

**ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 год
ОАО «ЗПБО»**

Полное наименование общества - открытое акционерное общество «Завод по переработке твердых бытовых отходов»

Сокращенное фирменное наименование общества - ОАО «ЗПБО» (далее Общество).

Общество зарегистрировано по адресу 445043, Российская Федерация, Самарская область, г. Тольятти, ул. Северная, 40.

28.07.2004г. общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц, ОГРН 1046301045779 (Свидетельство серия 63 № 002235393 от 28.07.2004г.).

09.09.2009г. общество зарегистрировало Изменения в Уставе за ГРН 2096320261024 (Свидетельство серия 63 № 005175215 от 09.09.2009г.).

Общество осуществляло деятельность на основании лицензий, выданных Росприроднадзором по Самарской области:

- №63-00001 от 10.05.2012г (срок действия: бессрочно) по сбору, использованию, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 класса опасности.

- №63-00001 от 10.06.2013г (срок действия: бессрочно) по обезвреживанию, размещению отходов 1-4 класса опасности.

Органами Общества являются:

- общее собрание акционеров;

- совет директоров;

- единоличный исполнительный орган.

Исполнительный орган Общества: генеральный директор.

Генеральный директор: Башкиров Юрий Юрьевич

В состав Ревизионной комиссии Общества входят: Савостина Р.Н., Захаркина Е.С., Белозерова М.Н.

Общество не имеет филиалов.

I. Основными видами хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг потребителям по:

1. переработке твердых бытовых отходов (далее ТБО) – 165 787 тыс. руб., или 94,7 %;
2. изготовлению пластмассовой продукции для ЖКХ – 1 430 тыс. руб., или 0,8 %;
3. сдаче в аренду нежилых помещений и транспортных средств – 6 532 тыс. руб., или 3,8 %;
4. вывозу ТБО – 1 211 тыс. руб., или 0,7 %

Общий объем выручки по работам (услугам), выполненным ОАО «ЗПБО», за 2013 год составил 175 003 тыс. руб. (без НДС) и распределился по основным заказчикам, следующим образом:

- Мэрия г.о. Тольятти (Департамент городского хозяйства) – 88 050 тыс.руб., или 50,3 %;
- ООО «Департамент ЖКХ г.о.Тольятти» – 3 778 тыс. руб., или 2,2 %;

- ООО «Департамент ЖКХ» – 3 015 тыс. руб., или 1,7 %
- ООО «ЖКХ г.Тольятти» - 901 тыс руб., или 0,5 %
- ООО «Повтор» - 58 502 тыс. руб., или 33,4 %
- ООО «Регион Транс» - 5 985 тыс. руб., или 3,4 %;
- ООО «ПТК» - 1 167 тыс. руб., или 0,7 %;
- ОАО «АВТОВАЗТРАНС» - 1 011 тыс. руб., или 0,6 %;
- ООО «УК № 3» - 1 246 тыс. руб., или 0,7 %
- ООО «УК № 2» - 3 140 тыс. руб., или 1,8 %
- ООО «УК № 1» - 2 198 тыс. руб., или 1,3 %
- ЗАО «ЭкоВоз» - 1 475 тыс. руб., или 0,8%
- Прочие – 4 534 тыс. руб., или 2,6 %.

II. Техничко - экономические показатели работы ОАО "ЗПБО" за 2013 г.

За 2013 год в производственно-хозяйственной деятельности Общества получены следующие результаты:

Выполнение производственных показателей.

№ п/п	Показатель	Объем ТБО 2013 г, тыс. м ³	Выручка 2013 г, тыс. руб. (без НДС)
1	Переработка ТБО, всего:	1 676	165 787
2	от населения	1 076	105 878
3	прочие потребители	600	59 909

Рост объема переработки на 178 тыс. м³ (422 тыс. м³ – 2012г.) связан с увеличением оказания услуг по прочим потребителям. Объем переработки ТБО от населения увеличился на 54 тыс. м³ (1 022 м³ – 2012г.), что обусловлено увеличением фактического образования отходов.

III. Анализ финансовой отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других организаций;
- допущения непрерывности деятельности организации;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2013 году, отражены ниже в соответствующих разделах.

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тыс. руб.

Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение.

3.1 Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев. Согласно учетной политике активы, стоимостью до 40 000 руб. за единицу отражались в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, поступившие в 2013г., отражены в учете по фактическим затратам на приобретение.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается комиссиями подразделений, организованными внутренними распорядительными документами Общества, на дату ввода в эксплуатацию объекта в пределах, определенных классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

Информация об основных средствах за отчетный год представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в Таблице 2.1.

Результаты переоценки основных средств в 2013 году по группам «Здания» и «Машины и оборудование» оказались существенными (> 5%), поэтому они нашли свое отражение в учете 2013 года по состоянию на 31 декабря 2013 года (см. таблицу 2.1).

Данные таблицы 2.4 показывают иное использование основных средств, в т.ч. финансовую аренду имущества:

- а/м КАМАЗ 53213 самосвал – 1 893 тыс. руб.;
- прицеп самосвальный СЗАП-8551-02 – 564 тыс. руб.;
- а/м ВИС 234700-30 – 295 тыс. руб.

3.2 Незавершенное строительство

Оценка объектов незавершенного строительства изменилась в связи с затратами на доработку хозяйственным способом формы бассейна, не введенной в эксплуатацию (см. таблицу 2.2) и составила на 31.12.2013г – 35 531 тыс.руб.

3.3 Нематериальные активы

Объекты нематериальных активов принимаются на учет по фактическим затратам на приобретение. Объекты нематериальных активов, поступившие в качестве вклада в уставный капитал приняты к бухгалтерскому учету по согласованной оценочной стоимости, подтвержденной независимым оценщиком.

Стоимость НМА, переданных в уставный капитал, в налоговом учете сложилась исходя из остаточной стоимости НМА в налоговом учете у прежних собственников.

Амортизация по нематериальным активам начислялась линейным способом как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. Сроки использования НМА в бухгалтерском и налоговом учете совпадают и были исчислены исходя из срока действия нематериального актива.

На балансе ОАО «ЗПБО» имеется патент на изобретение «Способ переработки твердых бытовых отходов в компост», остаточная стоимость которого в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2013г. составила 3 854 тыс. руб. (см. таблицы 1.1, 1.2, 1.3).

3.4 Материально-производственные запасы и готовая продукция

В материально-производственных запасах отражена фактическая себестоимость материалов, покупных полуфабрикатов, комплектующих изделий, топлива, тары, запасных частей, МБП. К данной категории относятся предметы труда, служащие менее 12 месяцев, а также независимо от сроков службы постельные принадлежности и спецодежда.

Оприходованные материальные ценности в 2013 г. учитывались по фактическим затратам на приобретение.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производилась по методу средней себестоимости. Структура запасов отражена в таблице 4.1.

По состоянию на 31.12.2013 года (материальные запасы 1 916 тыс. руб.) произошло уменьшение стоимости материальных запасов в сравнении с аналогичным показателем на 31.12.2012 г. на 65 тыс. руб. (материальные запасы 1 981 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2013 года (готовая продукция 1 937 тыс. руб.) произошло уменьшение остатков готовой продукции в сравнении с аналогичным показателем на 31.12.2012г. на 943 тыс. руб. (готовая продукция 2 880 тыс. руб.).

3.5 Затраты в незавершенном производстве

По состоянию на 31.12.2013 года незавершенное производство сформировалось по виду деятельности – изготовление пластмассовой продукции. Сумма затрат уменьшилась на 67 тыс. руб. и составила 281 тыс. руб.

3.6 Дебиторская задолженность и денежные средства

Задолженность покупателей и заказчиков по услугам основной деятельности Общества определена исходя из тарифов, установленных органами государственного регулирования.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2013 года составила 20 170 тыс. руб. (на 31.12.2012г. – 2 395 тыс. руб.), увеличилась на 17 775 тыс. руб. (см. табл. 5.1 и 5.2). Рост задолженности обусловлен изменением размера субсидирования услуг по переработке ТБО Мэрией г.о.Тольятти. Начиная с 01.07.2013г. услуги по переработке ТБО в размере 30 % подлежали возмещению через УК (ТСЖ, ЖСК и пр.) Платежеспособность УК (ТСЖ, ЖСК и пр.) во втором полугодии имела низкий уровень.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены платежи, взысканные по решению УФНС в сумме 795 тыс. рублей. Общество не согласно с данным решением УФНС и обжаловало его в судебном порядке. Вероятность положительного решения в пользу общества составляет более 70 %.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2013 года составили 438 тыс. руб. (на 31.12.2011г – 9 381 тыс.руб.), уменьшилась на 8 943 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2013 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

3.7 Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2013г. отсутствуют.

3.8 Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2013г. отсутствуют.

3.9 Заемные средства

В 2013 году ОАО «ЗПБО» было привлечено банковских кредитов (ООО КБ «Солидарность») на общую сумму 2 050 тыс. руб. За пользование кредитными средствами были начислены проценты в сумме 154 тыс. руб. (в 2012 году – 1 170 тыс. руб.). Заемные средства привлекались для покрытия кассовых разрывов.

Погашение заемных средств было осуществлено на сумму 5 550 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2013 года у Общества имеется задолженность по невыплаченным процентам в сумме 1 517 тыс. руб.

Кредитов и займов в иностранной валюте Общество не имеет. Кредитов и займов длительностью свыше 1 года (долгосрочных) Общество не имеет.

3.10 Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками

Краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась по сравнению с 2012г. на 20 468 тыс. руб. и составила 35 024 тыс. руб. (см. табл. 5.3 и 5.4) В составе кредиторской задолженности Общества наибольшую долю имеет задолженность перед ООО «ПОВТОР» - 21 137 тыс. руб., ООО «СУМ-Транс-Сервис» - 7 390 тыс. руб., ООО «ПТК» - 3 301 тыс. руб., ООО «Регион Транс» - 2 098 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2013 г. Общество имеет долгосрочные обязательства в виде отложенных налоговых обязательств в сумме 416 тыс. руб.

3.11 Доходы будущих периодов

На 31.12.2013 доходы будущих периодов отсутствуют.

3.12 Состояние расчетов с фискальной системой

В отчетности Общества выручка от продажи продукции отражена, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке продукции).

Моментом определения налоговой базы при реализации (передаче) товаров (работ, услуг) по налогу на добавленную стоимость в соответствии со ст. 167 НК РФ является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами сократилась по сравнению с уровнем прошлого года на 2 544 тыс. руб. и составила 3 282 тыс. руб.

3.13 Структура платежей в 2013 году сложилась следующим образом

- оплата оказанных услуг денежными средствами составила 72,21% - 132 364 тыс. руб.;
- оплата услуг взаимозачетами составила 27,79 % - 50 941 тыс. руб.;

3.14 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2013 года уставный капитал Общества состоит из:

Тип акций	Общее кол-во, шт.	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
обыкновенные акции	427 621 880	1	-
итого	427 621 880	1	-

Величина уставного капитала в 2013 г. не изменилась.

3.15 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2013 создано оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату неиспользованных отпусков работников организации в размере 1 051 тыс. руб.

3.16 Обеспечения обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31.12.2013г обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

3.17 Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2013г. общество находится в судебном разбирательстве с налоговой инспекцией по результатам выездной проверки. Вероятность положительного решения в пользу общества составляет более 70 %.

3.18 Информация о связанных сторонах

Аффилированные лица:

1. ОАО «АВТОВАЗТРАНС» участвует в уставном капитале ОАО «ЗПБО», доля участия - 50 %.
2. Мэрия городского округа Тольятти участвует в уставном капитале ОАО «ЗПБО», доля участия - 50%.

Раскрытие существенных сделок между ОАО «ЗПБО» и аффилированными лицами в 2013 г:

Услуги, оказанные ОАО «ЗПБО» аффилированным лицам:

тыс. руб.

Наименование услуг	Сумма оказанных услуг за 2013 год, с НДС	Сумма оплаченных услуг за 2013 год, с НДС
ОАО «АВТОВАЗТРАНС»	1 193	1 264
Мэрия г.о.Тольятти	103 898	103 898

Услуги, оказанные аффилированными лицами для ОАО «ЗПБО»:

тыс. руб.

Наименование услуг	Сумма оказанных услуг за 2013 год, с НДС	Сумма оплаченных услуг за 2013 год, с НДС
ОАО «АВТОВАЗТРАНС»	0	0
Мэрия г.о.Тольятти	0	0

3.19 События, произошедшие после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не имели места.

3.20. Информация по прекращению деятельности

Операций по прекращению деятельности в 2013 году в Обществе не было.

3.21. Показатели по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является утилизация (переработка) ТБО, который составляет 94,7% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Поскольку производственные мощности Общества расположены на территории Российской Федерации, активы и капитальные вложения отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов - Российской Федерации

3.22. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2013 года составили 145 678 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с 2012 годом составило 25 460 тыс. руб. По итогам 2013 года чистые активы оказались ниже величины уставного капитала. Это произошло в результате отражения результатов переоценки основных средств и накопления убытков, понесенных с 2005 года.

3.23. Выплата дивидендов

В связи с убытками выплата дивидендов в 2013 году Обществом не производилась.

IV. Анализ хозяйственной деятельности

Услуги по переработке ТБО, оказываемые ОАО «ЗПБО», относятся к коммунальным и в соответствии с требованиями Федерального закона 210-ФЗ от 30 декабря 2004 года «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» подлежат регулированию со стороны местных органов власти путем утверждения тарифов в соответствии с существующими предельными коэффициентами их индексации.

Основной услугой, оказываемой ОАО «ЗПБО» является переработка ТБО. Приказом Министерства энергетики и ЖКХ Самарской области № 407 от 29.11.2012г с 01 января 2013 года установлен в размере 113,86 руб. за м³, с 01 июля 2013 года – 119,22 руб. за м³ (рост 5 %).

Оценка ликвидности предприятия:

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств предприятия, равен 0,59.

$$K1 = \text{II Раздел Актива баланса} / \text{V Раздел Пассива баланса} = 0,59 \quad (2012\text{г} - 0,53)$$

Нормативное значение коэффициента текущей ликвидности не менее 2.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами, характеризующий наличие собственных оборотных средств у предприятия, необходимых для его финансовой устойчивости, равен -0,7

$$K2 = (\text{III Раздел Пассива баланса} - \text{I Раздел Актива баланса}) / \text{II Раздел Актива баланса} \\ = -0,7 \quad (2012\text{г} - - 0,9)$$

Нормативное значение коэффициента обеспеченности собственными средствами не менее 0,1.

Коэффициенты, характеризующие ликвидность предприятия улучшились по сравнению с 2012г., но находятся ниже нормы.

Оценка показателей деловой активности:

1. оборачиваемость запасов – 37,13 раз (2012г – 28,03 раз; 2011г – 11,38 раз);
2. фондоотдача – 1,36 руб. (2012г – 1,11 руб.; 2011г – 0,28 руб.);
3. оборачиваемость дебиторской задолженности – 19,93 раз (2012г – 65,28 раз; 2011г – 32,31 раз);
4. время обращения дебиторской задолженности – 18,31 дн (2012г – 5,6 дн; 2011г – 11,3 дн);
5. оборачиваемость кредиторской задолженности – 8,3 раз (2012г. – 5,93 раз; 2011г – 3,66раз);
6. время обращения кредиторской задолженности – 43,98 дн (2012г – 61,5 дн; 2011г – 99,7 дн).

Анализ деятельности предприятия показал улучшение финансового состояния организации в отчетном периоде.

Согласно Отчету о финансовых результатах:

- валовая прибыль увеличилась по сравнению с аналогичным показателем 2012 года на 2 642 тыс. руб. и составила 12 208 тыс. руб;
- убыток от продаж снизился по сравнению с аналогичным показателем 2012 года на 2 368 тыс. руб. и составил 5 173 тыс. руб;
- чистый убыток от деятельности составил 25 487 тыс. руб., в том числе убыток от переоценки основных средств в сумме 17 051 тыс. руб. Таким образом, убыток составил 8 436 тыс. руб., что меньше чем в 2012 году на 5 376 тыс. руб.

Руководство намерено и в дальнейшем продолжить снижение уровня убытков и получение прибыли

Одним из ключевых факторов улучшения финансового положения компании является повышение рентабельности продаж. Рентабельность предприятия в 2013 году увеличилась с « - 0,05» до « - 0,03» вследствие роста объема продаж.

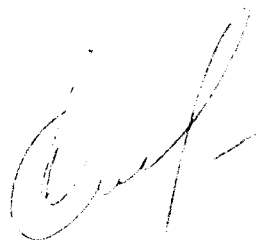
Возможности повышения показателя рентабельности в будущих периодах руководство связывает со снижением стоимости обслуживания заемных средств, снижением управленческих и коммерческих расходов.

В 2014 году руководство планирует оптимизировать технологический процесс в целях снижения затрат.

Персонал и социальное развитие:

Среднесписочная численность работников за 2013 год составила 93 человека. В целях улучшения условий труда и техники безопасности выполнены все мероприятия, включенные в Соглашение по охране труда работников ОАО «ЗПБО» коллективного договора на 2013г.

Генеральный директор



Ю.Ю. Башкиров

**Директор по экономике и финансам –
главный бухгалтер**



А.О.Синичкин