

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
акционерного общества «Полигон»
за 2015 год

Акционерам акционерного общества «Полигон»

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Полигон»

Государственный регистрационный номер: 1123316000378

Местонахождение: 600014, г. Владимир, пос. РТС, дом 2

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Агентство по работе с промышленными предприятиями» (ООО «АПРПП»).

Государственный регистрационный номер: 1033303402186

Местонахождение: 600000, г. Владимир, ул. Б. Московская, 61.

Наименование — саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ООО «АПРПП»: Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация) (СРО АПР)

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10201002513

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Полигон», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах за 2015 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Полигон» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор по методологии
Бухгалтерского учета аудита
ООО «АПРПП»



Андреева Ж.Н..

« 24 » февраля 2016 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

Организация **Акционерное общество "Полигон"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Удаление и обработка твердых отходов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

/ **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

Владимирская обл, Петушинский район, Ленина ул, дом № 96

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2015

37476275

3321023492

90.00.2

12267

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	263 893	261 683	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 416	1 333	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	266 309	263 016	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	24	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	668	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 932	1 348	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	9 400	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 443	1 402	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 067	12 150	-
	БАЛАНС	1600	271 376	275 166	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	225 432	225 432	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8 500)	(4 149)	-
	Итого по разделу III	1300	216 932	221 283	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	52 578	53 108	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	52 578	53 108	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 866	775	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 866	775	-
	БАЛАНС	1700	271 376	275 166	-

Руководитель

(подпись)

Афанасьев Андрей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

1 февраля 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация Акционерное общество "Полигон"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Удаление и обработка твердых отходов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
37476275		
3321023492		
90.00.2		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	13 646	26
	Себестоимость продаж	2120	(19 538)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(5 892)	26
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	(1 667)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 892)	(1 641)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	514	-
	Прочие расходы	2350	(45)	(73)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 423)	(1 714)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 082	343
	Прочее	2460	(10)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 351)	(1 371)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 351)	(1 371)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Афанасьев Андрей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

1 февраля 2016 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Форма по ОКУД		Коды	
0710003		0710003	
Дата (число, месяц, год)		31	12
2015		37476275	
по ОКПО		3321023492	
ИНН		90.00.2	
по ОКВЭД		12267	
по ОКФС		16	
по ОКЕИ		384	

Акционерное общество "Полигон"

ационный номер налогоплательщика

ческой

и

Удаление и обработка твердых отходов

рно-правовая форма / форма собственности

ые акционерные

/ Частная собственность

мерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
а капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	-	-	-	-	-	-
3а 2014 г.	3210	225 432	-	-	-	-	225 432
ние капитала - всего:							
числе:							
я прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
ценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
ы, относящиеся непосредственно							
ичение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
лнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
чение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
анизация юридического лица	3216	225 432	-	-	-	-	225 432
	3217	-	-	-	-	-	-
ение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
числе:							
ок							
ценка имущества	3221	X	X	X	X	(1 371)	(1 371)
	3222	X	X	-	X	-	-
ды, относящиеся непосредственно							
ышение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
ышение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
	3225	-	-	-	X	-	-
анизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(2 778)	(2 778)

Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	-	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. за 2015 г.	3200	225 432	-	-	-	(4 149)	221 283
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	4 351	4 351
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	4 351	4 351
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	225 432	-	-	-	(8 500)	216 932

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	(5 334)	225 432	220 098
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	1 185	-	1 185
после корректировок	3500	-	(4 149)	225 432	221 283
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	(5 334)	-	(5 334)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	1 185	-	1 185
после корректировок	3501	-	(4 149)	-	(4 149)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	216 932	221 283	-



Руководитель Афанасьев Андрей Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация **Акционерное общество "Полигон"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Удаление и обработка твердых отходов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
37476275		
3321023492		
90.00.2		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 101	25
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 560	25
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4114	3 541	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(24 444)	(734)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 498)	(412)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 416)	(141)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги	4125	(6 530)	-
прочие платежи	4129	-	(181)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8 343)	(709)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12 014	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	12 014	-
Платежи - всего	4220	(2 100)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(2 100)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	9 914	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	2 111
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	2 111
Платежи - всего	4320	(530)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(530)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(530)	2 111
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 041	1 402
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 402	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 443	1 402
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Афанасьев Андрей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

1 февраля 2016 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

АО «Полигон» за 2015 год

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Акционерное общество «Полигон»

Юридический адрес: 601144, Владимирская область, г. Петушки, ул. Ленина, дом 96

Фактический адрес: 600014, гор. Владимир, пос. РТС, дом 2

Дата государственной регистрации: 01 декабря 2014г.

ОГРН: 1143316001784

ИНН: 3321023492

КПП: 332101001

Налоговая инспекция: Зарегистрировано в МИФНС № 11 по Владимирской области «01» декабря 2014г., свидетельство № 33 001929860

Численность работающих: на конец отчетного периода составила 11 человек.

Размер уставного капитала общества на 31.12.2015г. составляет 225 432 000 рублей.

Основной вид деятельности Общества: удаление и обработка твердых отходов.

2. Основные положения учетной политики общества.

Учетная политика утверждена в соответствии с законом РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в связи с применением общей системы налогообложения в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете":

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С "Бухгалтерия" по журнально-ордерной форме в электронном виде. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 "Материалы", на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по себестоимости каждой единицы.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 1 января 2002 года № 1. По предметам, приобретенным до 2002 года, начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР". В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов;

Переоценку однородных объектов основных средств на конец 2015 года не осуществлялась.

Расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство» по окончании отчетного периода распределяются пропорционально выручки по видам оказанных услуг

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществлять без применения счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 20 "Основное производство".

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

Резервы предстоящих расходов и платежей, резерв сомнительных долгов не создавались.

Расходы по займам прочими расходами признаются прочими.

Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета на предприятии возложен на руководителя АО «Полигон», бухгалтерский учет в АО «Полигон» ведется главным бухгалтером

3.Порядок формирования уставного капитала

Доли участников общества с ограниченной ответственностью «Полигон» обменены на обыкновенные именные акции акционерного общества «Полигон» в следующем соотношении:

1.Муниципальное образование «Петушинский район», владеющее долей размером 50% от уставного капитала общества, номинальной стоимостью 112 716 000(сто двенадцать миллионов семьсот шестнадцать тысяч)рублей приобретает 112 716 акций акционерного

общества «Полигон» номинальной стоимостью 1 000 руб .каждая, на общую сумму 112 716 000 (сто двенадцать миллионов семьсот шестнадцать тысяч)рублей,

2.Общество с ограниченной ответственностью «Управление производственно-технологической комплектации «Владимирагроводстрой», владеющее долей размером 50% от уставного капитала общества, номинальной стоимостью 112 716 000 (сто двенадцать миллионов семьсот шестнадцать тысяч)рублей приобретает 112 716 акций акционерного общества «Полигон» номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую сумму 112 716 (сто двенадцать миллионов семьсот шестнадцать тысяч)рублей.

Уставный капитал акционерного общества «Полигон» сформирован в размере 225 432 000 (двести двадцать пять миллионов четыреста тридцать две тысячи)рублей, равном номинальной стоимости акций акционерного общества.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2015 г. составляет 225 432 000 рублей.

4. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2015 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах .

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского отчета и отчетности.

4.1. Пояснения к основным статьям бухгалтерского баланса

4.2.1. Основные средства (код строки 1150 Баланса)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло	начислено	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	262 818	(1 135)	560	-	-	-	(6 944)	-	-	263 378	(8 080)
	5210	за 2014г.	262 594	(568)	224	-	-	-	(568)	-	-	262 818	(1 135)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2015г.	112 716	-	-	-	-	-	-	-	-	112 716	-
	5211	за 2014г.	112 716	-	-	-	-	-	-	-	-	112 716	-
Сооружения	5202	за 2015г.	149 878	(1 135)	-	-	-	-	(6 813)	-	-	149 878	(7 948)
	5212	за 2014г.	149 878	(568)	-	-	-	-	(568)	-	-	149 878	(1 135)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2015г.	224	-	560	-	-	-	(132)	-	-	784	(132)
	5213	за 2014г.	-	-	224	-	-	-	-	-	-	224	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты 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 2015г.	-	9 155	-	(560)	8 595
	5250	за 2014г.	-	224	-	(224)	-
в том числе:							
Рекультивация Покровской свалки (Нагорное)	5241	за 2015г.	-	1 410	-	-	1 410
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	-
Центр по переработке и утилизации ТБО в дер.Бабанино Петушинского района (2 очередь)	5242	за 2015г.	-	7 185	-	-	7 185
	5252	за 2014г.	-	-	-	-	-
Пресс вертикальный гидравлический "Лидер-Универсал"	5243	за 2015г.	-	280	-	280	-
	5253	за 2014г.	-	-	-	-	-
Пресс вертикальный гидравлический "Лидер-ПЭТ"	5244	за 2015г.	-	280	-	280	-
	5254	за 2014г.	-	-	-	-	-
Дизель-генератор АД-12С-Т400 1РМ10 жидкостн охлажд,230/400В,12 кВт,открыт	5245	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2014г.	-	224	-	224	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

4.2.2. Дебиторская задолженность (код строки 1230 Баланса)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной дебиторской в дебиторскую задолженность
						погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2015г.	1 348	-	2 498	(1 914)	-	-	X	-	1 932
	5530	за 2014г.	97	-	2 073	(822)	-	-	-	-	1 348
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2015г.	30	-	1 618	(30)	-	-	-	-	1 618
	5531	за 2014г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30
	5512	за 2015г.	29	-	313	(29)	-	-	-	-	313
	5532	за 2014г.	9	-	20	-	-	-	-	-	29
	5513	за 2015г.	1 289	-	567	(1 855)	-	-	-	-	1
	5533	за 2014г.	58	-	2 053	(822)	-	-	-	-	1 289
Прочая	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2015г.	1 348	-	2 498	(1 914)	-	-	X	X	1 932
Итого	5520	за 2014г.	97	-	2 073	(822)	-	-	X	X	1 348

Просроченной дебиторской задолженности нет.

4.2.3. Денежные средства (код строки 1250 Баланса)

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 2443 тыс. руб., из них:

- денежные средства в кассе 33 тыс.руб.
- денежные средства на расчетном счете 2409 тыс.руб.

4.2.4. Уставный капитал (код строки 1310 Баланса)

Уставный капитал акционерного общества «Полигон» сформирован в размере 225 432 000 (двести двадцать пять миллионов четыреста тридцать две тысячи) рублей, равной номинальной стоимости акций акционерного общества. В 2015 году изменений уставного капитала не было.

4.2.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки 1370 Баланса)

На начало проверяемого периода сальдо непокрытого убытка было изменено в связи с произошедшими событиями после отчетного периода. А именно: в результате судебных разбирательств, предприятием был получен НДС к вычету за 2013 год. Таким образом, были внесены исправления по строке 1370 Бухгалтерского баланса, а также составлена корректировка в связи с исправлениями ошибок в отчете о движении капитала. С учетом корректировки, на 31.12.2014г. убыток составил 4149 тыс. руб., на 31.12.2015г. – 8500 тыс.руб.

4.2.6 Займы и кредиты (код строки 1510 Баланса)

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	9 400	-	2 100	11 500	-	-	-	-	-
	5315	за 2014г.	-	-	9 400	-	-	-	-	9 400	-
в том числе:	5306	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	9 400	-	2 100	11 500	-	-	-	-	-
	5310	за 2014г.	-	-	9 400	-	-	-	-	9 400	-

4.2.7. Кредиторская задолженность (код строки 1520 Баланса)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	погашение	на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	53 108	-	-	(530)	-	-	-	-	-	52 578
	5573	за 2014г.	53 108	-	-	-	-	-	-	-	-	53 108
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	775	1 153	-	(62)	-	-	-	-	-	1 866
	5580	за 2014г.	50	760	-	(36)	-	-	-	-	-	775
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	17	834	-	(14)	-	-	-	-	-	837
	5581	за 2014г.	50	2	-	(36)	-	-	-	-	-	17

авансы полученные	5562	2014г. за 2015г.	-	220	-	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	172
	5582	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	758	99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	857
	5583	за 2014г.	-	758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	758
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015г.	775	1 153	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 914
	5570	за 2014г.	50	760	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	775

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4.3. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

В 2015 году основным видом деятельности общества была деятельность по удалению и обработке твердых отходов. АО «Полигон» Федеральной службой по надзору в сфере природопользования была выдана лицензия на осуществление деятельности по обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности серии 033 №00139 от 30 декабря 2014 года. Услуги согласно лицензии предоставлялись с 2015 года.

4.3.1. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2015 году составили 13 645 739 руб.40 коп (без НДС).

Счет бух.учета	Основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности (руб.)			
		Оборот (с НДС)	Сумма НДС	Оборот (без НДС)	№ строки Ф.2
90.01.1	Удаление и обработка твердых бытовых отходов	15 855 612,21	2 418 652,62	13 436 959,59	2110
90.01.1	Удаление и обработка крупно-габаритного мусора	246 360,18	37 580,37	208 779,81	2110
	ИТОГО:	16 101 972,39	2 456 232,99	13 645 739,40	2110

Доходы за прошлый отчетный период составили (без НДС): 2014 год - 306 000 руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

4.3.2. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 20 "Основное производство".

Расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство» по окончании отчетного периода распределяются пропорционально выручки по видам оказанных услуг.

Счет бух.учета	Расходы по основным видам деятельности	Сумма	№ строки Ф.2
20.1	Удаление и обработка твердых бытовых отходов	19 239 512,28	
20.3	Удаление и обработка крупно-габаритного мусора	298 938,29	
90.2	Итого	19 538 450,57	2120

4.3.3 Расходы по обычным видам деятельности

4.3.4. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2015 году составила 513 773,70 руб. – проценты по договору срочного депозита. Прочие доходы отражены в бухгалтерском учете на счете 91-1 «прочие доходы» и в полном размере отражены по строке 2340 Отчета о финансовых результатах.

Прочие расходы составили 44 701,58 руб., они отражены в полном размере по строке 2350 Отчета о прибылях и убытках.

Счет бух.учета	Расходы по основным видам деятельности	Сумма	Налоговый учет	№ строки деклар	Разница БУ и НУ
91.2	Гос.пошлина за рассмотрение иска в	10 193,00	10 193,00	200	0,00

	арбитражном суде				
91.2	Расходы на услуги банка	22 690,58	22 690,58	200	
91.2	Материальная помощь	11 818,00	=====		11 818,00
	Итого	44 701,58	32 883,58		11 818,00

Для целей налогообложения сумма прочих расходов составила **32 883,58 руб.**

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса -для учета расходов для целей налогообложения.

В целях налогового учета сумма материально помощи в размере 11 818руб. не была принята.

4.3.5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил

$$13\,645\,739,40 - 19\,538\,134,98 + 513\,773,70 - 32\,883,58 = 5\,411\,505,46$$

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2015 году 2 363,60руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц на сумму 11 818руб (11 818,00*20%)=2363,60

4.3.6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2015 году сформировался в виде убытка и составил 4 351 308,44 руб.

5. Информация о связанных сторонах

На 01.01.2015 на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» отражен займ учредителя ООО Управление производственно-технологической комплектации «Владимирагроводстрой» в размере 53108 тыс. руб. В 2015 году займ был частично погашен в размере 530 тыс.руб. Нарушений сроков погашения по договору нет. На конец отчетного периода остаток по займу составил 52578 тыс.руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

В результате судебных разбирательств, было принято решение о возврате НДС из бюджета по строительству за 2013 год. В январе 2015 года на расчетный счет предприятия поступили денежные средства в размере 1185 тыс. руб. В связи с тем, что произошли события после отчетной даты, были скорректированы данные нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на начало 2014 года (см. таблицу 2 Корректировка в связи с исправлениями ошибок в отчете о движении капитала в Отчете о движении капитала)

7. Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	
Материальные поисковые активы	1140	-	-	
Основные средства	1150	263 893	261 683	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	
Отложенные налоговые активы	1180	2 416	1 333	
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	
Запасы	1210	24	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	668	-	
Дебиторская задолженность*	1230	1 932	1 348	
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	9 400	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 443	1 402	
Прочие оборотные активы	1260	-	-	
ИТОГО активы	-	271 376	275 166	

Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	52 578	53 108	
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	
Кредиторская задолженность	1520	1 866	775	
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	
ИТОГО пассивы	-	54 444	53 883	
Стоимость чистых активов	-	216 932	221 283	

Директор

(А.Г.Афанасьев)

Главный бухгалтер

(Л.В.Денисова)

