

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА
ПРОМЫШЛЕННО-ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ТИПА «АЛАБУГА»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2015 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	3
2.	УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	4
3.	АКТИВЫ ОБЩЕСТВА.....	5
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	5
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
6.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	5
7.	ЗАПАСЫ.....	6
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	6
9.	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	6
10.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	6
11.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	6
12.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	6
13.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	7
14.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	7
15.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ.....	7
16.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ПАССИВОВ.....	7
17.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	8
18.	ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ.....	9
19.	ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ.....	10
20.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	10
21.	ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	10
22.	СВЕДЕНИЯ О ВОЗМОЖНЫХ ОБСТОЯТЕЛЬСТВАХ, ОБЪЕКТИВНО ПРЕПЯТСТВУЮЩИХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ.....	11
23.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	11
24.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	11
25.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	12
26.	УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	12

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (далее Общество) за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) и налоговая отчетность Общества сформирована согласно нормативным документам законодательств Российской Федерации и Республики Татарстан.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Акционерное общество «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (далее – Общество) создано 24 июля 2006 года.

Общество действует в соответствии с федеральными законами «Об акционерных обществах», «Об особых экономических зонах в Российской Федерации», Гражданским кодексом РФ, Постановлением Правительства РФ от 21 декабря 2005 года №784 «О создании на территории Елабужского района Республики Татарстан особой экономической зоны промышленно-производственного типа», действующим законодательством Российской Федерации и является коммерческой организацией.

Общество является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе.

Общество имеет круглую печать, содержащую его полное и сокращенное фирменное наименование на русском и английском языках, эмблему и указание места его нахождения.

Полное фирменное название на русском языке: Акционерное общество «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» и АО «ОЭЗ «Алабуга».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Joint Stock Company «SPECIAL ECONOMIC ZONE PRODUCTION AND INDUSTRIAL TYPE «ALABUGA»

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке – JSC «SEZ P&I TYPE ALABUGA» или JSC «SEZ «ALABUGA».

Место нахождения Общества: 423600, Республика Татарстан, Елабужский район, город Елабуга, территория ОЭЗ «Алабуга», улица Ш-2, корпус 4/1.

Свидетельство о внесении записи в Единый госреестр юридических лиц в связи с государственной регистрацией юридического лица от 24.07.2006г. серия 16 №004271667, выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 9 по РТ (ОГРН 1061674037259).

Свидетельство о постановке на учет российской организации АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» в налоговом органе по месту нахождения от 24.07.2006г., серия 16 №007222870 (ИНН КПП 1646019914/164601001).

Основными целями Общества являются:

- обеспечение реализации Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Татарстан от 18 января 2006 года «О создании на территории Елабужского района Республики Татарстан особой экономической зоны промышленно-производственного типа»;
- создание объектов инфраструктуры и иных объектов, предназначенных для обеспечения функционирования особой экономической зоны промышленно-производственного типа на территории Елабужского района Республики Татарстан;
- управление объектами особой экономической зоны и их эксплуатация;
- извлечение прибыли.

Реестродержателем является ООО «Евроазиатский Регистратор».

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год является ООО фирма «Аудит ТД». ООО «Аудит ТД» является членом саморегулируемой организации «Некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов» (СРО НП «РКА»), что подтверждается свидетельством о членстве № 888-ю от 01.12.2009 г. Место нахождения: 423806, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. им. Низаметдинова Р.М., д.23.

Общество не имеет филиалов, представительств на территории Российской Федерации.

Генеральный директор Шагивалеев Тимур Наилевич
Главный бухгалтер Кузнецова Елена Альбертовна

Сведения о расчетных (валютных) счетах по состоянию на 31.12.15г.

Вид счета	Номер счета	Наименование банка
Расчетный рублевый	Действует №40702810609039002024	ПАО «АК Барс» банк
Валютный счет, доллары США	Действует №40702840409030802024 (USD)	ПАО «АК Барс» Банк
Валютный счет, евро	Действует №40702978009030802024 (EUR)	ПАО «АК Барс» Банк
Валютный счет, фунты стер-	Действует № 40702826009030802024 (GBP)	ПАО «АК Барс» Банк

лингв		
Корпоративные карты	Действует 40702810809030092024	ПАО «АК Барс» Банк

Органы управления Обществом:

1. Общее собрание акционеров;
2. Совет директоров
3. Генеральный директор

Состав Совета Директоров:

1	Аляшев Юрий Леонидович	Заместитель Министра строительства, архитектуры и Жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан
2	Ахмеева Эльмира Ахтямовна	Заместитель директора Департамента регионального развития Министерства экономического развития Российской Федерации
3	Здунов Артём Алексеевич	Министр экономики Республики Татарстан
4	Миннулина Талия Ильгизовна	Руководитель Агентства инвестиционного развития Республики Татарстан
5	Милявский Виталий Владимирович	Генеральный директор АО «ОЭЗ»
6	Шагивалеев Тимур Наилевич	Генеральный директор АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»
7	Лаврентьев Александр Петрович	Президент «Ассоциации предприятий и промышленников Республики Татарстан» (региональное объединение работодателей)

Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор Шагивалеев Тимур Наилевич
год рождения: 1978
акциями Общества не владеет

Основные виды деятельности Общества

- строительство объектов инфраструктуры ОЭЗ «Алабуга» силами подрядных организаций;
- эксплуатация введенных объектов строительства, в том числе: услуги ЛТЦ, транспортировка электроэнергии, тепла, воды, стоков, транспортные услуги, сдача имущества в аренду, образовательные услуги.

Кадровая политика Общества

На 31.12.2015 года численность работников списочного состава составила:

- фактическая 617 человек;
- среднесписочная 543 человек.

Кадровый состав характеризуется следующими данными:

Показатели	2015 год		2014 год	
	Кол-во чел.	%	Кол-во чел.	%
Численность работающих	617	100	562	100
в т. ч.: руководителей	80	13	81	14,4
специалистов, служащих	269	43,6	232	41,3
рабочих	268	43,4	249	44,3

2. УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2015 г. составляет 25 704 000 тыс. руб., в том числе:

Наименование акционера	% УК	Акции		
		Уставный капитал всего (руб.)	Количество акций, (штук)	Оплачены акции на сумму (руб.)
АО «Особые экономические зоны»	66%	25 704 000 000	17 078 040	17 078 040 000
Республика Татарстан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан	34%		8 625 960	8 625 960 000

В отчетном периоде уставный капитал общества увеличился на 3 000 000 тыс. руб., в том числе: АО «ОЭЗ» - 3 000 000 тыс. руб. Решением общего собрания акционеров принято решение об увеличении уставного капитала Общества в пределах количества объявленных акций путем размещения по закрытой подписке 3 000 000 штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая на общую сумму 3 000 000 тыс. руб. В 2015 г. произведена оплата за акции АО «ОЭЗ» на сумму 3 000 000 тыс. руб. Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг был зарегистрирован в Банке России 05.11.2015 г.

Резервный капитал общества по состоянию на 31.12.2015 года составляет 13 516 тыс. руб. В 2015 году отчислений в резервный капитал не производилось.

3. АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

На 31.12.2015 года активы Общества составили 25 346 231 тыс. руб., что выше показателя прошлого года на 2 614 055 тыс. руб. Увеличение произошло за счет увеличения стоимости основных средств и денежных средств.

На конец отчетного периода удельный вес внеоборотных активов в общей стоимости имущества составляет 73%, или 18 606 478 тыс. руб. Доля оборотных активов на конец анализируемого периода составляет 27% или 6 739 753 тыс. руб.

Основными составляющими внеоборотных активов в течение отчетного периода являются основные средства (96%) и незавершенные капитальные вложения (3%).

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы на 31.12.2015 г. составили 40 652 тыс. руб., накопленная амортизация 3 406 тыс. руб., остаточная стоимость 37 246 тыс. руб.

В балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в составе нематериального актива, если выполняются условия, предусмотренные п. 3 ПБУ 14/2007, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 27.12.2007 № 153н.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение срока полезного использования. Нормы амортизационных отчислений рассчитываются исходя из стоимости нематериальных активов и срока его полезного использования.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства на 31.12.2015 года составили 20 729 721 тыс. руб., накопленная амортизация 2 879 375 тыс. руб., остаточная стоимость 17 850 346 тыс. руб.

Увеличение основных средств по сравнению с предыдущим периодом произошло за счет ввода объектов строительства инфраструктуры ОЭЗ «Алабуга» в эксплуатацию и приобретения основных средств, используемых в производственной деятельности предприятия.

В балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 № 26н.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью менее 40 000 руб. (п. 18 Приказа Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01»).

В составе основных средств учтены объекты недвижимости принятые в эксплуатацию и фактически используемые до государственной регистрации прав собственности на такие объекты.

Амортизация основных средств начисляется:

- линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

- способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) согласно Методике, утвержденной ОАО «ОЭЗ» и приказа (распоряжения) генерального директора Общества.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2015 г. составляют 536 725 тыс. руб., в том числе:

- Незавершенные капитальные вложения – 519 917 тыс. руб.;
- Расходы будущих периодов (сроком погашения более 12 мес.) – 16 029 тыс. руб.;
- Приобретение нематериальных активов – 779 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения

В 2015 году произведено капитальных вложений на сумму 1 004 419 тыс. руб., в том числе в строительство объектов инфраструктуры ОЭЗ «Алабуга» на сумму 972 542 тыс. руб. Принято к учету в качестве основных средств и иных активов в сумме 2 514 961 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.15 г. составили 519 917 тыс. руб., что меньше показателя предыдущего отчетного периода на 1 510 542 тыс. руб. в связи с вводом объектов в эксплуатацию. В бухгалтерском балансе стоимость незавершенного капитального строительства указывается отдельной строкой в составе прочих внеоборотных активов в соответствии с п.3 приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» и приказа от 29.12.2012 г. № 297 «Об утверждении учетной политики ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга».

7. ЗАПАСЫ

Запасы на 31.12.2015 года составляют 33 798 тыс. руб., в том числе: материалы – 33 423 тыс. руб., товары – 344 тыс. руб., прочие запасы и затраты – 31 тыс. руб.

Материально-производственные запасы Общества учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости ТМЦ».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Организацией по методу средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/2001 «Учет основных средств» и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу.

Материально-производственные запасы по сравнению с прошлым годом за счет прироста запасных частей увеличились на 4 368 тыс. руб.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства в отчетном периоде находились на расчетных счетах.

Сумма, начисленных и полученных процентов от размещения средств на расчетных счетах составила 621 269 тыс. руб. В «Отчете о движении денежных средств», поступившие проценты указываются в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указываются без НДС. Сумма НДС указывается свернуто по строке 4115.

9. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. На 31.12.2015 г. расходы будущих периодов составили 48 633 тыс. руб. в том числе:

- сроком списания менее 12 месяцев 32 604 тыс. руб. (отражены в составе прочих оборотных активов)
- сроком списания более 12 месяцев 16 029 тыс. руб. (отражены в составе прочих внеоборотных активов).

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе по строке 1230 отражена краткосрочная дебиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 506 875 тыс. руб. В соответствии с п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43 н, дебиторская задолженность указана за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 18 264 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 525 139 тыс. руб.:

- задолженность покупателей и заказчиков – 154 798 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков и подрядчиков – 294 994 тыс. руб.;
- прочая – 75 347 тыс. руб., в том числе задолженность бюджета по НДС – 73 755 тыс. руб.

Уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности по сравнению с прошлым отчетным периодом на 146 129 тыс. руб. произошло по следующим причинам:

- задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 37 347 тыс. руб. в связи с увеличением объема реализованных услуг резидентам ОЭЗ «Алабуга»;
- авансы выданные уменьшились на 118 015 тыс. руб. за счет погашения авансов, выданных по договорам подряда на осуществление СМР.
- задолженность бюджета уменьшилась на 65 932 тыс. руб. за счет уменьшения суммы НДС, подлежащей возмещению из бюджета.
- прочая дебиторская задолженность увеличилась на 471 тыс. руб. за счет увеличения по суммам, выданным в подотчет, а также за счет роста задолженности прочих дебиторов.

По работе с дебиторской задолженностью приказом заместителя генерального директора по эксплуатации № 3/1 от 12.01.2015 г. создана комиссия. По дебиторской задолженности ведется претензионная работа. Ежеквартально комиссия определяет сомнительную задолженность на основании которой в соответствии с положениями учетной политики начисляется резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода составила 18 264 тыс. руб.

11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2015 году операций с финансовыми вложениями общество не осуществляло. По состоянию на 31.12.2014г. и на 31.12.2015г. сальдо по счетам учета финансовых вложений в бухгалтерской отчетности не числится.

12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА

Долгосрочные обязательства включают в себя отложенные налоговые обязательства и составляют на 31.12.2015 года 22 786 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства возникли в результате разных порядков признания расходов в бухгалтерском и налоговом учетах в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ и учетной политикой Общества.

13. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода в сумме 223 678 тыс. руб. отражена в балансе за минусом счета 76 АВ «НДС по авансам и предоплатам» в сумме 4 505 тыс. руб. в соответствии с письмом Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/0.

В составе кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 160 940 тыс. руб.
- авансы полученные – 25 028 тыс. руб. (за минусом 76 АВ в сумме 4 505 тыс. руб.)
- задолженность перед бюджетом – 3 235 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 17 608 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда – 8 752 тыс. руб.
- прочие (в т.ч. обеспечение заявки, контракта) - 8 115 тыс. руб.

Уменьшение кредиторской задолженности по сравнению с 2014 годом на 714 тыс. руб. обусловлено:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками уменьшилась на 30 600 тыс. руб.;
- авансы полученные увеличились на 16 234 тыс. руб. (за минусом счета 76 АВ в сумме 2 922 тыс. руб.),
- задолженность перед бюджетом увеличилась на 672 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами увеличилась на 5 278 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда увеличилась на 1 355 тыс. руб.;
- задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами увеличилась на 6 381 тыс. руб.
- задолженность по расчетам с подотчетными лицами уменьшилась на 34 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом МФ РФ от 13.12.2010 г. № 167н, в соответствии с приказом от 29.12.2012 г. № 297 «Об утверждении учетной политики ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» в Обществе создаются следующие виды резервов:

- на оплату отпусков,
- годовое вознаграждение,
- для ликвидации последствий аварий и ЧС.

В соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 и Учетной политикой Общества на конец отчетного периода произведена инвентаризация резервов.

Сумма резервов на 31.12.2015 г. составила 25 505 тыс. руб. в том числе:

- резерв на оплату отпусков в размере 25 305 тыс. руб.,
- резерв для ликвидации последствий аварий и ЧС в размере 200 тыс. руб.

Резерв для ликвидации последствий аварий и ЧС создан в соответствии с требованиями пп. «ж» ст. 14 Федерального закона от 21.12.1994 № 68-ФЗ «О защите населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» создан резерв для ликвидаций последствий аварий и чрезвычайных ситуаций, который в соответствии с обоснованным расчетом составляет 200 тыс. руб. Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий год.

15. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В 2015 году операций с займами и кредитами не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2014г. и на 31.12.2015г. сальдо по счетам учета займов и кредитов в бухгалтерской отчетности не числится.

16. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ПАССИВОВ

Ежегодная инвентаризация имущества проводилась в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов России от 13.06.95 № 49. Инвентаризация основных средств проводилась по подразделениям и материально-ответственным лицам по состоянию на 31.10.2015 года, и материально-производственных запасов по каждому складу, кладовой и материально-ответственному лицу по состоянию на 31.10.2015 года, инвентаризация нематериальных активов в разрезе ответственных за ведение по состоянию на 31.10.2015 года, инвентаризация незавершенного строительства - ежеквартально, инвентаризация расчетов проводилась по состоянию на 31.12.2015г.; инвентаризация всех остальных активов и обязательств проводилась по состоянию на 31.12.2015г.

Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с требованиями бухгалтерского и налогового законодательства.

17. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

ДОХОДЫ

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от предоставления имущества Общества в аренду (предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды) относятся к доходам от обычных видов деятельности.

В 2015 году Обществом получены доходы в сумме 1 363 887 тыс. руб., в том числе:

1. Доходы по обычным видам деятельности – 731 510 тыс. руб.

в том числе:

- услуги по транспортировке энергоносителей – 526 759 тыс. руб. (72,0%),
- услуги логистического и таможенного центра (погрузка, разгрузка, хранение, доставка, и др.) – 82 780 тыс. руб. (11,3%),
- услуги управления капитального строительства (технадзор и др.) - 17 637 тыс. руб. (2,4%),
- доходы от аренды имущественных комплексов, помещений и оборудования – 44 707 тыс. руб. (6,1%),
- прочие – 59 627 тыс. руб. (8,2%).

2. Прочие доходы – 632 377 тыс. руб.

в том числе:

- доходы в виде процентов, начисленных на остаток денежных средств на расчетном счете в сумме 621 269 тыс. руб.;
- прочие доходы - 11 108 тыс. руб.

Динамика изменения доходов

Наименование дохода	2015 год	2014 год	2013 год	Отклонение к 2014 г. (+,-)	Отклонение к 2013 г. (+,-)
Выручка от оказания услуг	731 510	521 782	385 682	+209 728	+345 828
Проценты по счету	621 269	400 072	340 558	+221 197	+280 711
Прочие доходы	11 108	8 698	115 151	+2410	-104 043
Всего:	1 363 887	930 552	841 391	+433 335	+522 496

Общая сумма доходов по отношению к прошлому отчетному периоду выросла на 433 335 тыс. руб. При этом, доходы от основной деятельности увеличились на 209 728 тыс. руб. за счет увеличения объемов транспортировки энергоносителей. Проценты по счету выросли на 221 197 тыс. руб. из-за увеличения средневзвешенных остатков денежных средств. Прочие доходы увеличились на 2 410 тыс. руб.

Расшифровка выручки по сегментам

Регион деятельности	За 2015г.	За 2014г.
Российская Федерация	731 510	521 782
Страны СНГ	0	0
Страны дальнего зарубежья	0	0
Итого	731 510	521 782

РАСХОДЫ

Бухгалтерский учет расходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

За отчетный период осуществлены расходы по текущей деятельности в сумме 1 847 034 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы по обычным видам деятельности в сумме 1 815 093 тыс. руб., которые включают:

- материальные затраты - 306 050 тыс. руб., в том числе затраты на энергетические ресурсы – 128 553 тыс. руб.
- затраты на оплату труда – 352 972 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 91 246 тыс. руб.;
- амортизация - 909 578 тыс. руб.;
- прочие затраты - 155 247 тыс. руб.

2. Прочие расходы в сумме 31 941 тыс. руб., включают:

- расходы по безвозмездному пользованию имуществом – 4 608 тыс. руб.;
- социальные выплаты по коллективному договору - 5 339 тыс. руб.;
- госпошлина – 4 399 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 1 061 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам – 3 590 тыс. руб.;
- услуги банка – 665 тыс. руб.
- прочие - 12 279 тыс. руб.

Динамика изменения расходов

Наименование расхода	2015 год	2014 год	2013 год	тыс. руб.	
				Отклонение к 2014 г. т.р. (+,-)	Отклонение к 2013 г. т.р. (+,-)
Расходы по обычным видам деятельности	1 815 093	1 352 184	604 816	+462 909	+1 210 277
Прочие расходы	31 941	35 617	16 844	-3676	+15 097
Всего:	1 847 034	1 387 801	621 660	+459 233	+1 225 374

Рост расходов обусловлен увеличением расходов на содержание и эксплуатацию введенных объектов строительства. Наибольший удельный вес в составе затрат занимает амортизация и составляет 50,1 %.

В результате за 2015 год получен убыток от продаж в сумме 1 083 583 тыс. руб.

Основными причинами убыточности являются неполная загрузка основных производственных фондов, большая доля амортизационных отчислений в составе расходов, тарифы по транспортировке энергоносителей утвержденные Госкомитетом по РТ не покрывают фактической себестоимости.

За отчетный период Обществом получен убыток до налогообложения в размере 483 147 тыс. руб.

Убыток увеличивается на сумму отложенных налоговых активов (ОНА) – 92 260 тыс. руб., и уменьшается на сумму отложенных налоговых обязательств (ОНО) - 179 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства возникли в результате разных порядков признания расходов в бухгалтерском и налоговом учетах, рассчитанных в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Чистый убыток отчетного года составил 391 070 тыс. руб.

В связи с получением убытка, отчисления в резервный фонд Общества не производились. Резервный капитал по состоянию на 31.12.2015 года составил 13 516 тыс. руб. Непокрытый убыток Общества по состоянию на 31.12.2015 года составил 643 254 тыс. руб.

В соответствии с требованиями Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных приказом МФ РФ от 21 марта 2000 г. № 29н базовый и разводненный убыток в 2015 году на одну акцию составил 16,67 руб. $(391\,070\,000/23\,454\,000 = 16,67\text{ руб.})$

Базовый и разводненный убыток на одну акцию рассчитан путем деления суммы чистого убытка 391 070 тыс. руб. на средневзвешенное количество акций в обращении $23\,454\,000((22\,704\,000 * 9) + (25\,704\,000 * 3))/12$.

18. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ

Чистые активы АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»

Наименование показателя	2015 год	2014 год	2013 год	тыс. руб.		
				Пояснения по показателям бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2013г.		
				До ретроспективного пересчета * показателей в связи с изменением учетной политики	После ретроспективного пересчета ** показателей в связи с изменением учетной политики	Результат ретроспективного пересчета
1	2	3	4	5	6	7
Размер чистых активов	25 074 262	22 465 332	17 361 748	17 779 227	17 361 748	(- 417 479)

* По данным утвержденной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

** В целях соблюдения сопоставимости показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2014 году в связи с внесением существенных изменений в учетную политику Общества начиная с 01 января 2014г. применен ретроспективный метод пересчета показателей "Основные средства, «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) бухгалтерского баланса на 31.12.2013г.

При ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики исходят из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида, то есть «применение новой учетной политики к операциям и событиям таким образом, как если бы эта учетная политика использовалась всегда в прошлом».

Динамика изменения чистых активов

Чистые активы в 2015 году составили 25 074 262 тыс. руб., что превышает: - на 2 608 930 тыс. руб. показатель 2014 года, за счет увеличения суммы денежных средств, поступивших в качестве вклада в уставный капитал, - на 7 712 514 тыс. руб. показатель 2013 года, за счет увеличения основных средств, снижения прочих краткосрочных обязательств, в том числе задолженности учредителей.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

В соответствии с Учетной политикой Общества (приказ от 29.12.2012 г. № 297 «Об утверждении учетной политики ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»), информация по забалансовым счетам отражается в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в «Справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах».

В составе арендованных основных средств указана стоимость субарендованных земельных участков, в составе обеспечения обязательств и платежей полученных - суммы банковских гарантий по строительно-монтажным работам.

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Основные акционеры Общества

№ пп	Акционер	Доля участия, %
1	Акционерное общество «Особые экономические зоны»	66%
2	Республика Татарстан, в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан	34%

В 2015 году не распределялись и не выплачивались дивиденды, в связи с полученным убытком.

Операции со связанными сторонами

Акционерное общество «Особые экономические зоны»

1. Операции по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

- получены и оплачены услуги по предоставлению прав на АИС «Управление территории ОЭЗ» на сумму 54 тыс. руб.; задолженность отсутствует.

2. Операции по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»:

- оказаны услуги по ответхранению товарно-материальных ценностей на сумму 60 тыс. руб.; из них оплачено 55 тыс. руб., дебиторская задолженность составляет 20 тыс. руб.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» - Шагивалеев Т.Н.

Операции по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»:

- оказаны услуги на сумму 590,11 тыс. руб., из них оплачены – 561,11 тыс. руб., дебиторская задолженность составляет 29 тыс. руб., в том числе: услуги по найму жилья, услуги международной школы.

21. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В своей деятельности АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» сталкивается с рядом рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации вероятных негативных для компании последствий:

- отраслевые риски
- страновые и региональные риски
- финансовые риски
- правовые риски
- операционные риски
- экологические риски
- имущественные риски

Отраслевые риски

Для Общества большое значение имеет изменение ситуации в строительной отрасли, а именно риск удорожания основных строительных материалов, особенно в условиях нынешней экономической нестабильности, что, во-первых, ведёт к увеличению себестоимости возводимых объектов недвижимости, и, как следствие, к повышению размера амортизации и уменьшению прибыли, во-вторых, данный риск способен привести к нехватке средств для финансирования объектов инфраструктуры, в-третьих, актуальным становится и риск финансовой устойчивости подрядчиков.

Ухудшение данной ситуации может повлечь неисполнения обязательств подрядчиками по заключенным договорам, несмотря на добросовестное исполнение Обществом своих обязательств. В целях предотвращения таких рисков в Обществе действует система отбора подрядчиков на конкурсной основе.

Страновые и региональные риски

В связи с введением международных экономических санкций в отношении России, экономического давления на Россию со стороны Запада возникла вероятность снижения потока иностранных инвестиций в Россию и в Общество в частности. Данный фактор также порождает риск необходимости больших средств на приобретение различной продукции в виду зависимости экономики России от поставок продукции из-за рубежа. Так же вносит свой вклад обострение отношений с Турцией.

Присоединение республики Крым к составу Российской Федерации повлекло за собой обеспечение данной территории дополнительными государственными ресурсами, создание фондов поддержки и реализация различных программ по оказанию помощи Крыму. Таким образом, снизилось обеспечение особых экономических

зон из бюджета России, был разработан проект по управлению особыми экономическими зонами без использования бюджетных средств («Дорожная карта»).

Также на показатели деятельности Общества могут серьезно влиять такие события, как общее падение показателей экономики, изменения в нормативных требованиях и применяемом праве (включая в отношении налогов и планирования), влияние финансового кризиса, а также колебания уровня инфляции и изменение процента. Такие события могут снижать общую доходность Общества.

Финансовые риски

Существенное влияние на деятельность акционерного общества оказывает экономическая ситуация как в России, так и в мировом экономическом сообществе в целом. Так, снижение инвестиционной активности резидентов ОЭЗ «Алабуга» может повлечь за собой уменьшение объемов услуг, оказываемых Обществом и потерю потенциальных клиентов.

Повышение уровня инфляции может значительно увеличить операционные издержки Общества и сказаться отрицательным образом на её работе.

Правовые риски

Усложнена процедура оформления документов, что сказывается на увеличении производственного цикла. В целом, данный вид рисков характерен для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и может рассматриваться как общестрановой.

Следует отметить, что АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» в силу специфики деятельности и в целях обеспечения функционирования особых экономических зон предоставляет часть имущества на безвозмездной основе, что соответствует целям реализации соглашений о создании ОЭЗ, однако усиливает налоговую нагрузку на Общество.

Операционные риски

Для минимизации рисков, обусловленных несовершенством управленческих процессов, а также ошибками или недостаточной квалификацией персонала компании, в АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» реализовано четкое разграничение полномочий и сфер ответственности, обеспечивается экономическое обоснование управленческих решений и персональная ответственность должностных лиц на всех уровнях управления.

Экологические риски

Под экологическими рисками понимается вероятность наступления гражданской ответственности за нанесение ущерба окружающей среде. Экологические риски могут возникнуть в процессе строительства и эксплуатации производственных объектов. В области обеспечения экологической безопасности разработан сводный том нормативов предельно допустимых норм выбросов загрязняющих веществ в атмосферу и единой санитарно-защитной зоны для АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга».

Имущественные риски

Имущественный риск представляет собой вероятность потери компанией части своего имущества и его порчи. Для минимизации влияния имущественных рисков на деятельность Общества обеспечивается надлежащая охрана имущества. Ключевые объекты АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга», системы жизнеобеспечения поставлены под особый контроль службы безопасности с целью предотвращения порчи имущества и актов диверсии. Проводится страхование имущества предприятия и обеспечивается периодический инструктаж персонала о действиях, необходимых при возникновении чрезвычайных ситуаций. Все подразделения АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» обеспечиваются сигнализирующими устройствами и механизмами, предотвращающими аварийные ситуации и пожары. В этой связи риски, связанные возможными аварийными ситуациями, можно расценивать как незначительные. При заключении договоров проводится юридическое сопровождение сделок, позволяющее снизить риск неисполнения контрагентом своих обязательств.

22. СВЕДЕНИЯ О ВОЗМОЖНЫХ ОБСТОЯТЕЛЬСТВАХ, ОБЪЕКТИВНО ПРЕПЯТСТВУЮЩИХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

В АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» работа по предупреждению, ликвидации чрезвычайных ситуаций и обеспечению безопасности организована в соответствии с требованиями Федерального закона «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», постановления Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2003 г. № 794 «О единой государственной системе предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций» (в редакции постановлений Правительства Российской Федерации от 27 мая 2005 г. № 335, от 15 февраля 2014 г. № 109, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, устава и действующих нормативных актов Компании.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было.

24. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02".

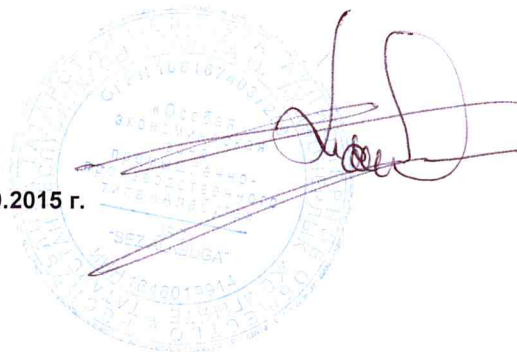
25. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

У общества отсутствуют операции по государственной помощи, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 92н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000".

26. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03".

**Заместитель генерального директора
по эксплуатации
по доверенности №53-03-31/140 от 19.10.2015 г.**



И.Р. Тазутдинов

A small, handwritten signature in blue ink, located at the bottom right of the page. It appears to be a stylized signature, possibly the same as the one above.