

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

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2016 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
2.	УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	4
3.	АКТИВЫ ОБЩЕСТВА	4
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
6.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	5
7.	ЗАПАСЫ	5
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	6
14.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
15.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	7
16.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ПАССИВОВ	7
17.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	7
18.	ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ	9
19.	ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	9
20.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	9
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	11
26.	УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (далее Общество) за 2016 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 законодательства 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 2016 год является ООО фирма «Аудит ТД». ООО «Аудит ТД» является членом ООО фирма «Аудит ТД» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (выписка из реестра аудиторов №7378-Ф/16 от 29.11.2016г.). Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11603071124. 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

Органы управления Обществом:

1. Общее собрание акционеров;

2. Совет директоров
3. Генеральный директор

Состав Совета Директоров:

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

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 31.12.2016 года численность работников списочного состава составила:

- фактическая 790 человек;
- среднесписочная 665 человек.

Кадровый состав характеризуется следующими данными:

Показатели	2016 год		2015 год	
	Кол-во чел.	%	Кол-во чел.	%
Численность работающих	790	100	617	100
в т. ч.: руководителей	101	12,8	80	13
специалистов, служащих	250	31,6	248	40,2
рабочих	353	44,7	228	37
стажер-помощник	86	10,9	61	9,8

2. УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2016 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

Резервный капитал общества по состоянию на 31.12.2016 года составляет 13 516 тыс. руб. В 2016 году отчислений в резервный капитал не производилось.

3. АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

На 31.12.2016 года активы Общества составили 25 562 307 тыс. руб., что выше показателя прошлого года на 216 076 тыс. руб. Увеличение произошло за счет увеличения стоимости основных средств и запасов.

На конец отчетного периода удельный вес внеоборотных активов в общей стоимости имущества составляет 78%, или 19 879 396 тыс. руб. Доля оборотных активов на конец анализируемого периода составляет 22% или 5 682 911 тыс. руб.

Основными составляющими внеоборотных активов в течение отчетного периода являются основные средства, которые включают в себя незавершенные капитальные вложения.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы на 31.12.2016 г. составили 46 455 тыс. руб., накопленная амортизация 9 807 тыс. руб., остаточная стоимость 36 648 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 31.12.2016 года составили 22 586 759 тыс. руб., накопленная амортизация 3 837 218 тыс. руб., остаточная стоимость 18 749 541 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).

Незавершенные капитальные вложения

В 2016 году произведено капитальных вложений на сумму 2 127 803 тыс. руб., в том числе в строительство объектов инфраструктуры ОЭЗ «Алабуга» на сумму 938 060 тыс. руб. Принято к учету в качестве основных средств и иных активов в сумме 2 079 996 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.16 г. составили 567 724 тыс. руб., что больше показателя предыдущего отчетного периода на 47 807 тыс. руб. в связи с ростом объемов строительства. В бухгалтерском балансе стоимость незавершенного капитального строительства указывается в составе основных средств 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».

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2016 г. составляют 279 091 тыс. руб., в том числе:

- Оборудование к установке – 2 084 тыс. руб.;

- Расходы будущих периодов (сроком погашения более 12 мес.) – 274 809 тыс. руб.;

- Приобретение нематериальных активов – 2 198 тыс. руб.

7. ЗАПАСЫ

Запасы на 31.12.2016 года составляют 52 818 тыс. руб., в том числе: материалы – 52 437 тыс. руб., товары – 330 тыс. руб., прочие запасы и затраты – 51 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 увеличились за счет прироста сырья и материалов на 3 627 тыс. руб., ГСМ на 9 563 тыс. руб., запасных частей на 2 769 тыс. руб.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В соответствии с Учетной политикой Общества денежные средства в депозитах учитываются на счете 55.03 «Депозитные счета» и отражаются в бухгалтерском балансе по стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Общество признает депозиты денежными эквивалентами, которые по своей природе являются краткосрочными финансовыми вложениями и могут быть легко обращены в заранее известную сумму.

Сумма, начисленных процентов от размещения средств на расчетном и депозитных счетах составила 581 210 тыс.,руб., сумма, выплаченных процентов составила 581 207 тыс.,руб.

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 4127.

В «Отчете о движении денежных средств», проценты от размещения денежных средств на расчетном и депозитных счетах указываются в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

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 31.12.2016 г. расходы будущих периодов составили 301 542 тыс. руб. в том числе:

- сроком списания менее 12 месяцев 26 733 тыс. руб. (отражены в составе прочих оборотных активов)
- сроком списания более 12 месяцев 274 809 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 1 192 058 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 23 084 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 1 192 058 тыс. руб.:

- задолженность покупателей и заказчиков – 178 296 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков и подрядчиков – 677 911 тыс. руб.;
- прочая – 335 851 тыс. руб., в том числе задолженность бюджета по НДС – 333 421 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность по сравнению с прошлым отчетным периодом увеличилась на 666 919 тыс. руб. произошло по следующим причинам:

- задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 23 498 тыс. руб. в связи с увеличением объема реализованных услуг резидентам ОЭЗ «Алабуга»;
- авансы выданные увеличились на 382 917 тыс. руб. за счет авансов, выданных по договорам подряда на осуществление СМР.
- задолженность бюджета увеличилась на 259 666 тыс. руб. за счет увеличения суммы НДС, подлежащей возмещению из бюджета и переплаты за загрязнение окружающей среды.
- прочая дебиторская задолженность увеличилась на 838 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 № 164/1 от 17.05.2016 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 23 084 тыс. руб.

11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения, срок обращения которых превышает 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2016 г. составили 10 тыс.руб.

12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА

Долгосрочные обязательства включают в себя отложенные налоговые обязательства и составляют на 31.12.2016 года 24 025 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 707 723 тыс. руб. отражена в балансе за минусом счета 76 АВ «НДС по авансам и предоплатам» в сумме 7 486 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 –195 532 тыс. руб.

- авансы полученные – 41 589 тыс.руб.
 - задолженность перед бюджетом – 3 424 тыс. руб.;
 - задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 24 569 тыс. руб.;
 - задолженность перед персоналом по оплате труда – 9 214 тыс. руб.
 - прочие (в т.ч. обеспечение заявки, контракта) – 433 395 тыс. руб.
- Рост кредиторской задолженности по сравнению с 2015 годом на 484 045 тыс. руб. обусловлено:
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась на 34 592 тыс. руб.;
 - авансы полученные увеличились на 16 561 тыс. руб. (за минусом счета 76 АВ в сумме 7 486 тыс. руб.),
 - задолженность перед бюджетом увеличилась на 189 тыс. руб.;
 - задолженность перед государственными внебюджетными фондами увеличилась на 6 961 тыс. руб.;
 - задолженность перед персоналом по оплате труда увеличилась на 462 тыс. руб.;
 - задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами увеличилась на 425 240 тыс. руб.
 - задолженность по расчетам с подотчетными лицами увеличилась на 40 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 31.12.2016 г. составила 39 355 тыс. руб. в том числе:

- резерв на оплату отпусков в размере 39 155 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 ликвидации 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 2016 году операций с займами и кредитами не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2015г. и на 31.12.2016г. 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 31.10.2016 года, и материально-производственных запасов по каждому складу, кладовой и материально-ответственному лицу по состоянию на 31.10.2016 года, инвентаризация нематериальных активов в разрезе ответственных за ведение по состоянию на 31.10.2016 года, инвентаризация незавершенного строительства - ежеквартально, инвентаризация расчетов проводилась по состоянию на 31.12.2016г.; инвентаризация всех остальных активов и обязательств проводилась по состоянию на 31.12.2016г.

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 2016 году Обществом получены доходы в сумме 1 759 651 тыс. руб., в том числе:

1. Доходы по обычным видам деятельности – 871 672 тыс. руб.

в том числе:

- услуги по производству и передаче энергоносителей – 630 081 тыс. руб. (72,3%),
- услуги логистического и таможенного центра (погрузка, разгрузка, хранение, доставка, и др.) – 106 718 тыс. руб. (12,2%),

- услуги управления капитального строительства (технадзор и др.) - 7 952 тыс. руб. (0,9%),
- доходы от аренды имущественных комплексов, помещений и оборудования – 64 119 тыс. руб. (7,4%),
- прочие – 62 802 тыс. руб. (7,2%).

2. Прочие доходы – 887 979 тыс. руб.

в том числе:

- доходы в виде процентов, начисленных на остаток денежных средств на расчетном счете в сумме 581 210 тыс. руб.;
- прочие доходы - 306 769 тыс. руб. В составе прочих доходов включена субсидия на возмещение части затрат, связанных с содержанием объектов инфраструктуры, при осуществлении деятельности по привлечению резидентов.

Динамика изменения доходов

Наименование дохода	тыс. руб.				
	2016 год	2015 год	2014	Отклонение к 2015 г. (+,-)	Отклонение к 2014 г. (+,-)
Выручка от оказания услуг	871 672	731 510	521 782	+140 162	+349 890
Проценты по счету	581 210	621 269	400 072	-40 059	+181 138
Прочие доходы	306 769	11 108	8 698	+295 661	+298 071
Всего:	1 759 651	1 363 887	930 552	+395 764	+829 099

Общая сумма доходов по отношению к прошлому отчетному периоду выросла на 395 764 тыс. руб. При этом, доходы от основной деятельности увеличились на 140 162 тыс. руб. за счет увеличения объемов транспортировки энергоносителей. Проценты по счету уменьшились на 40 059 тыс. руб. из-за уменьшения средних остатков денежных средств. Прочие доходы увеличились на 295 661 тыс. руб.

Расшифровка выручки по сегментам

Регион деятельности	тыс. руб.	
	За 2016г.	За 2015г.
Российская Федерация	871 672	731 510
Страны СНГ	0	0
Страны дальнего зарубежья	0	0
Итого	0	0

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 2 106 585 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы по обычным видам деятельности в сумме 2 062 955 тыс. руб., которые включают:
 - материальные затраты - 326 455 тыс. руб., в том числе затраты на энергетические ресурсы – 156 085 тыс. руб.
 - затраты на оплату труда – 464 979 тыс. руб.;
 - отчисления на социальные нужды – 117 071 тыс. руб.;
 - амортизация - 959 895 тыс. руб.;
 - прочие затраты - 194 555 тыс. руб.
2. Прочие расходы в сумме 42 723 тыс. руб., включают:
 - расходы по безвозмездному пользованию имуществом – 5 064 тыс. руб.;
 - социальные выплаты по коллективному договору - 4 750 тыс. руб.;
 - госпошлина – 2 789 тыс. руб.;
 - курсовые разницы – 1 909 тыс. руб.;
 - резерв по сомнительным долгам – 4 883 тыс. руб.;
 - услуги банка – 707 тыс. руб.
 - прочие – 22 621 тыс. руб.

Динамика изменения расходов

Наименование расхода	тыс. руб.				
	2016 год	2015 год	2014 год	Отклонение к 2015 г. т.р. (+,-)	Отклонение к 2014 г. т.р. (+,-)
Расходы по обычным видам деятельности	2 062 955	1 815 093	1 352 184	+247 862	+710 771
Прочие расходы	42 723	31 941	35 617	+ 10 782	+7 106
Всего:	2 105 678	1 847 034	1 387 801	+258 644	+717 877

Рост расходов обусловлен увеличением расходов на содержание и эксплуатацию введенных объектов строительства. Наибольший удельный вес в составе затрат занимает амортизация и составляет 47 %.

В результате за 2016 год получен убыток от продаж в сумме 1 191 283 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 346 027 тыс. руб.

Убыток увеличивается на сумму отложенных налоговых активов (ОНА) – 64 220 тыс. руб., и уменьшается на сумму отложенных налоговых обязательств (ОНО) – 1 238 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 283 058 тыс. руб.

В связи с получением убытка, отчисления в резервный фонд Общества не производились. Резервный капитал по состоянию на 31.12.2016 года составил 13 516 тыс. руб. Непокрытый убыток Общества по состоянию на 31.12.2016 года составил 926 312 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 2016 году на одну акцию составил 11,01 руб. (283 058 000/25 704 000 = 11,01 руб.)

18. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ

Чистые активы АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 год	2015 год	2014 год
1	2	3	4
Размер чистых активов	24 791 204	25 074 262	22 465 332

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 03.07.2016) "Об акционерных обществах" по окончании 2016 календарного года размер чистых активов составил 24 791 204 тыс.руб., что на 912 796 тыс. руб. меньше уставного капитала.

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 2016 году не распределялись и не выплачивались дивиденды.

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 2 тыс. руб.; задолженность отсутствует.

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

- оказаны услуги по ответственности товарно-материальных ценностей на сумму 60 тыс. руб.; оплачено 75 тыс. руб., дебиторская задолженность составляет 5 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 900,6 тыс. руб., оплачены – 928,2 тыс. руб., дебиторская задолженность составляет 1,4 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, а так же контроль целевого использования генеральным подрядчиком перечисленных ему средств.

Страновые и региональные риски

В связи с продлением международных экономических санкций в отношении России, экономического давления на Россию со стороны Евросоюза и США сохраняется вероятность снижения потока иностранных инвестиций в Россию и в Общество в частности. В связи с этим, разработаны пути сотрудничества со странами Востока, в частности с Китаем.

Возможное снижение стоимости нефти и проблема дефицита бюджета могут сказаться на финансовой стабильности Российской Федерации.

На показатели деятельности Общества могут серьезно влиять такие события, как изменения в нормативных требованиях и применяемом праве (включая в отношении налогов и планирования), влияние финансового кризиса. 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.

Так же, в целях стабилизации финансового положения Общества было разработано положение по работе с дебиторской задолженностью.

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». Регулярно проводятся лабораторные исследования и производственный контроль проб воды, воздуха в границах санитарно-защитной зоны.

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".

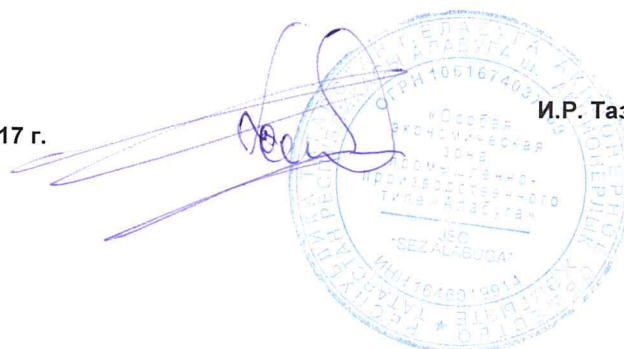
25. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

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 №53-03-31/72 от 13.02.2017 г.



И.Р. Тазутдинов