

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

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
2.	УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	4
3.	АКТИВЫ ОБЩЕСТВА	4
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	4
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
5.1.	Основные средства.....	5
5.2.	Незавершенные капитальные вложения	5
6.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.	5
7.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	5
8.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ и ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	6
9.	ЗАПАСЫ.....	6
10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	6
11.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	6
12.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
13.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	6
14.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.	7
15.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	7
16.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
17.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ПАССИВОВ	7
18.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	8
19.	ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ.....	9
20.	КОНЦЕССИОННОЕ СОГЛАШЕНИЕ.....	9
21.	ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ.....	9
22.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	9
23.	ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
24.	СВЕДЕНИЯ О ВОЗМОЖНЫХ ОБСТОЯТЕЛЬСТВАХ, ОБЪЕКТИВНО ПРЕПЯТСТВУЮЩИХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ.....	13
25.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 13	
26.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
27.	РАСЧЕТЫ С УЧРЕДИТЕЛЯМИ.....	13
28.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	14
29.	УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
30.	ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	14

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (далее – Общество) за 2021 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: 423601, Республика Татарстан, район Елабужский район, ул. Ш - 2 (ОЭЗ Алабуга тер.), корп.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» и исполнения Постановления Правительства РФ от 21 декабря 2005 № 784 «О создании на территории Елабужского района Республики Татарстан особой экономической зоны промышленно-производственного типа»;
- продвижение особой экономической зоны промышленно-производственного типа на территории Елабужского района Республики Татарстан на внутреннем и мировом рынках;
- извлечение прибыли.

Реестродержателем является ООО «Евроазиатский Регистратор».

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год является ООО «Глобалс Аудит». ООО «Глобалс Аудит» член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 12006067072 от 26.02.2020. Место нахождения: 620027, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, 31, оф. 216 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 | Минниханов Рустам Нургалеевич | Президент Республики Татарстан |
|---|-------------------------------|--------------------------------|

- 2 Каримов Альберт Анварович Заместитель Премьер-министра Республики Татарстан – министр промышленности и торговли Республики Татарстан
3 Нафигин Альберт Ильдарович Помощник Президента Республики Татарстан
4 Шагиахметов Мидхат Рафкатович Заместитель Премьер-министра Республики Татарстан - министр экономики Республики Татарстан
5 Миннулина Талия Ильгизовна Руководитель Агентства инвестиционного развития Республики Татарстан
6 Аляшев Юрий Леонидович Заместитель министра строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан
7 Лаврентьев Александр Петрович Президент Ассоциации предприятий и промышленников Республики Татарстан (региональное объединение работодателей) – независимый директор
8 Шагивалеев Тимур Наилевич Генеральный директор АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»

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; производство и передача тепла, воды, стоков; транспортные услуги; сдача имущества в аренду; образовательные услуги.

Кадровая политика Общества

На 31.12.2021 года численность работников списочного состава составила:
- фактическая 1 311 человек;
- среднесписочная 912 человек.
Кадровый состав характеризуется следующими данными:

Показатели	2021 год		2020 год	
	Кол-во чел.	%	Кол-во чел.	%
Численность работающих	1311	100	1 017	100
в т. ч.: руководителей	172	13,12	108	10,6
специалистов, служащих	589	44,93	409	40,2
рабочих	424	32,34	482	47,4
стажер-помощник	126	9,61	18	1,8

2. УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2021 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.)
Республика Татарстан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан	100%	25 704 000 000	25 704 000	25 704 000 000

Резервный капитал общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 13 516 тыс. руб. В 2021 году отчислений в резервный капитал не производилось.

3. АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

На 31.12.2021 года активы Общества составили 39 283 336 тыс. руб., что выше показателя прошлого года на 9 281 763 тыс. руб.

На конец отчетного периода удельный вес внеоборотных активов в общей стоимости имущества составляет 84%, или 33 114 917 тыс. руб. Доля оборотных активов на конец анализируемого периода составляет 16% или 6 168 419 тыс. руб.

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

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На 31.12.2021 г. в балансе нематериальные активы показаны в сумме остаточной стоимости НМА приняты к учету и расходов на приобретение НМА, что составляет 354 313 тыс. руб.

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. В соответствии с требованиями письма Министерства финансов РФ № ПЗ – 2/2007 «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению» в составе НМА учитывается право пользования объектами концессионного соглашения.

В составе нематериальных активов отражена стоимость незаконченных операций по НМА, в сумме 188 502 тыс.руб., в том числе незаконченных капитальных вложений в объекты концессионного соглашения в сумме 165 896 тыс. руб., приобретено НМА (незаконченные поисковые активы) в сумме 4 318 тыс. руб.

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.

5.1. Основные средства

Основные средства на 31.12.2021 года составили 26 206 400 тыс. руб., накопленная амортизация 8 750 594 тыс. руб., остаточная стоимость 17 455 806 тыс. руб.

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

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», 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 № 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).

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

ФСБУ 6/2020 применяется с 1 января 2022г.

5.2. Незавершенные капитальные вложения.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2021 г. составили 5 775 180 тыс. руб., что больше показателя предыдущего отчетного периода на 4 708 182 тыс. руб. 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. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.

Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2021 года составили 8 577 431 тыс. руб., накопленная амортизация 517 424 тыс. руб., остаточная стоимость 8 060 007 тыс. руб. В балансе доходные вложения в материальные ценности показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время полезного использования.

В составе доходных вложений учитываются материальные ценности, используемые организацией для предоставления во временное пользование с целью получения дохода.

Амортизация материальных ценностей, предоставляемых во временное пользование (временное владение и пользование) учитывается на счете 02 "Амортизация основных средств" обособленно.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве доходного вложения, если выполняются условия, предусмотренные п. 4 и 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утв. Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 № 26н. Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Не относятся к доходным вложениям 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 № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01»).

Амортизация на доходные вложения 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".

7. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.

Отложенные налоговые активы и составляют на 31.12.2021 года 1 185 664 тыс. руб. Актив признается в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в результате разных порядков признания расходов в бухгалтерском (ПБУ 10/99 «Расходы организации») и налоговом учетах в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ и учетной политикой Общества.

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ и ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2021 г. составляют 279 437 тыс. руб., в том числе:
- Расходы будущих периодов (сроком погашения более 12 мес.) – 279 437 тыс. руб.

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 31.12.2021 г. расходы будущих периодов составили 307 152 тыс. руб. В составе прочих оборотных активов расходы будущих периодов (сроком погашения менее 12 мес.) составляют 27 715 тыс. руб.

9. ЗАПАСЫ

Запасы на 31.12.2021 года составляют 340 716 тыс. руб. Запасы Общества учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости ТМЦ».

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019). 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.

В связи с переходом на ФСБУ5/2019 «Запасы» остатки по спец. одежде переданные в эксплуатацию до 01.01. 2021г. в сумме 8 212 тыс.руб. отнесены в состав прочих расходов, в отчетности отражено перспективно. В рамках проведения годовой инвентаризации установлено, что ТМЦ морально не устарели и частично стоимость не утратили, в связи с чем, резерв по снижению стоимости материальных ценностей не создавался.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2021 составляют 4 334 963 тыс. руб. Сумма, начисленных процентов составила 93 тыс. руб., в том числе от размещения средств на депозитных счетах. Сумма полученных процентов составила 100 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.

11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе по строке 1230 отражена дебиторская задолженность в сумме 1 169 303 тыс. руб. В соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43 н.:

- п.19 - активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). По сроку обращения (погашения) дебиторская задолженность признана краткосрочной (сроком погашения менее 12 мес.) на сумму 1 169 303 тыс. руб;

- п.35 – дебиторская задолженность указана за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 61 514 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в сумме 1 169 303 тыс. руб. состоит из:

- задолженности покупателей и заказчиков – 415 217 тыс. руб.;

- авансов выданных – 78 911 тыс. руб.;

- прочая – 675 175 тыс. руб., в том числе по налогам и сборам.

Дебиторская задолженность по сравнению с прошлым отчетным периодом увеличилась на 483 121 тыс. руб. Увеличение произошло за счет роста задолженности покупателей и заказчиков, в связи с увеличением объема реализованных услуг, задолженности бюджета за счет увеличения суммы НДС, подлежащей возмещению из бюджета.

По работе с дебиторской задолженностью приказами № 325/1 от 01.07.2021 г. созданы комиссии. 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 61 514 тыс. руб.

12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения, срок обращения которых превышает 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2021 г. составили 191 тыс. руб. В составе финансовых вложений учитывается вклад в Уставный капитал дочерних обществ. Актив признается в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» и учитывается по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение не создавался в виду отсутствия обесценения.

13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА

Долгосрочные обязательства включают в себя отложенные налоговые обязательства и составляют на 31.12.2021 года 31 064 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства возникли в результате разных порядков признания расходов в бухгалтерском и налоговом учетах, и признается в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», Налоговым кодексом РФ и учетной политикой Общества.

14. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.

Кредиторская задолженность

По данным бухгалтерского баланса кредиторская задолженность на конец отчетного периода в сумме 1 036 855 тыс. руб. отражена за минусом счета 76 АВ «НДС по авансам и предоплатам» в сумме 89 613 тыс. руб. в соответствии с письмом Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/0.

Увеличение кредиторской задолженности по сравнению с 2020 годом на 455 179 тыс. руб. произошло в том числе и за счет поступления авансовых платежей от покупателей и заказчиков. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Согласно Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» в р.5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе кредиторской задолженности отражается задолженность по кредитам и займам.

Состав кредиторской задолженности, по данным Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Долгосрочная кредиторская задолженность, сроком погашения более 12 мес.:

- кредиты – 4 785 847 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность, сроком погашения менее 12 мес.:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 263 942 тыс. руб.,

- авансы полученные – 449 096 тыс. руб.,

- расчеты по налогам и взносам – 62 363 тыс. руб.,

- кредиты – 448 845 тыс. руб.,

- прочая – 261 454 тыс. руб.

15. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В 2021 году получены кредиты на сумму 4 609 903 тыс. руб. Остаток задолженности по кредиту и начисленным процентам на 31.12.2021 г. составляет 5 234 692 тыс. руб.:

Критерием отнесения в состав долгосрочных и краткосрочных средств является срок погашения по договору займа: в состав долгосрочной более 12 месяцев; в состав краткосрочных менее 12 месяцев.

В составе долгосрочных отражена сумма кредита подлежащая погашению по графику за 2022г. в сумме 291 691 тыс.руб. В составе краткосрочных заемных средств отражена сумма процентов за пользование кредитом, включая долгосрочные в сумме 6 739 тыс.руб.

Начислено процентов за пользование кредитом в 2021г. на сумму 159 282 тыс.руб., в том числе по инвест деятельности 84 848 тыс.руб., уплачено 155 679 тыс.руб.

16. 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 АО «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 31.12.2021 г. составила 71 559 тыс. руб. в том числе:

резерв на оплату отпусков в размере 71 359 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» предназначен для ликвидаций последствий аварий и чрезвычайных ситуаций, который в соответствии с обоснованным расчетом составляет 200 тыс. руб. Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий год.

17. 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 31.10.2021 года, материально-производственных запасов по каждому складу, кладовой и материально-ответственному лицу по состоянию на 31.10.2021 года, нематериальных активов в разрезе материально - ответственных за ведение по состоянию на 31.10.2021 года, инвентаризация незавершенного строительства по состоянию на 31.10.2021 года; инвентаризация обязательств проводилась по состоянию на 31.12.2021г.

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

18. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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 и признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

в 2021 году Обществом получены доходы по обычным видам деятельности в сумме 2 484 525 тыс. руб. в том числе более 5%:

- услуги по производству и передаче энергоносителей – 1 012 982 тыс. руб.
- услуги логистического и таможенного центра (погрузка, разгрузка, хранение, доставка, и др.) – 131 228 тыс. руб.
- доходы от аренды имущественных комплексов, помещений и оборудования – 866 871 тыс. руб.
- прочие производственные услуги – 309 307 тыс. руб.

Динамика изменения доходов по обычным видам деятельности

Наименование дохода	тыс. руб.				
	2021 год	2020 год	2019 год	Отклонение к 2020 г. (+,-)	Отклонение к 2019 г. (+,-)
Выручка от оказания услуг	2 484 525	1 577 602	1 516 618	+ 906 923	+60 984

Расшифровка выручки по сегментам

Регион деятельности	тыс. руб.	
	За 2021 г.	За 2020 г.
Российская Федерация	2 484 525	1 577 602
Страны СНГ	0	0
Страны дальнего зарубежья	0	0
Итого	0	0

РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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 обычным видам деятельности в сумме 3 140 481 тыс. руб., в том числе затраты на энергетические ресурсы – 193 423 тыс. руб.

Динамика изменения расходов по обычным видам деятельности

Наименование расхода	тыс. руб.				
	2021 год	2020 год	2019 год	Отклонение к 2020 г. тыс. руб. (+,-)	Отклонение к 2019 г. тыс. руб. (+,-)
Расходы по обычным видам деятельности	3 140 481	2 558 880	2 591 134	+ 581 601	-32 254

Затраты на 1 руб. выручки снизились на 0,36 руб. по отношению к 2020г.

В результате за 2021 год получен убыток от продаж в сумме 655 956 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 688 232 тыс. руб. Убыток уменьшается на 109 940 тыс. руб. - отложенный налог на прибыль, который возник 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 578 292 тыс. руб.

В связи с получением убытка, отчисления в резервный фонд Общества не производились. Резервный капитал по состоянию на 31.12.2021 года составил 13 516 тыс. руб. Непокрытый убыток Общества по состоянию на 31.12.2021 составил 5 136 350 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 2021 году на одну акцию составил 22,50 руб. (578 292 766,83/25 704 000 = 22,50руб.) В отчете о финансовых результатах не отражается в виду того, что сумма менее 1,0 т. руб.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Информация по забалансовым счетам по учету основных средств (переданных и полученных в аренду, переведенных на консервацию, переданных в безвозмездное пользование, имущество в залоге, основные средства по концессионному соглашению, износ основных средств по концессионному соглашению) и учету обеспечения обязательств (обеспечение обязательств и платежей полученные, обеспечение обязательств и платежей выданные) отражается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в п.2.4 «Иное использование основных средств», п.8 «Обеспечения обязательств».

20. КОНЦЕССИОННОЕ СОГЛАШЕНИЕ

07.12.2016г. подписано концессионное соглашение с Муниципальным образованием Елабужского муниципального района. Концессионное соглашение действует 14 лет и 6 месяцев. Концессионная плата по концессионному соглашению не установлена на весь срок соглашения. Концессионер обязан создать и реконструировать имущество, полученное по концессионному соглашению и осуществлять производство, передачу и распределение холодной (питьевой, технической) воды, водоотведение, очистку сточных вод с использованием объекта концессионного соглашения.

В соответствии с рекомендациями Минфина России ПЗ-2/2007 «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению» учет имущества, полученного по концессионному соглашению и начислению суммы износа ведется на забалансовых счетах, учет права владения и пользования объектом концессионного соглашения ведется в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000г. №91н.

В 2021г.:

- доходы от вида деятельности, предусмотренного концессионным соглашением составили 491 871 тыс.руб.;
- расходы концессионера на создание и реконструкцию объектов концессионного соглашения составили 20 332 тыс.руб.;
- принято к учету в качестве нематериальных активов 2 889 тыс.руб.;
- амортизация права пользования объектом концессионного соглашения составила 12 257 тыс.руб.;

21. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ

Чистые активы АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2021 год	2020 год	2019 год
1	2	3	4
Размер чистых активов	23 306 165	23 973 884	24 876 383

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 03.07.2016) "Об акционерных обществах" по окончании 2021 календарного года размер чистых активов составил 23 306 165 тыс. руб., что на 2 397 835 тыс. руб. меньше уставного капитала. Снижение чистых активов произошло за счет увеличения краткосрочных обязательств, в части полученной суммы субсидии на осуществление капитальных вложений с последующим увеличением уставного капитала, отраженной до государственной регистрации изменений в устав, на счете 75 «Расчеты с учредителями» (взносы учредителей) в сумме 9 603 000 тыс.руб. Данная сумма обязательства снизится в следующих отчетных периодах при внесении изменений в устав Общества.

22. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

1. Акционер Общества:

Министерство земельных и имущественных отношений Республики Татарстан
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»:

№	Наименование Контрагента	Предмет договора	Поставлены товары, работы, услуги (тыс. руб.)	Оплачены товары, работы, услуги (тыс. руб.)	Задолженность (тыс. руб.)	
					Дт	Кт
1.	В адрес АО ОЭЗ ППТ «Алабуга»	Аренда зем. участков	308	305	8	

2.

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

№	Наименование Контрагента	Предмет договора	Поставлены товары, работы, услуги	Оплачены товары, работы, услуги (тыс. руб.)	Задолженность (тыс. руб.)
---	--------------------------	------------------	-----------------------------------	---	---------------------------

			(тыс. руб.)			
					Дт	Кт
1.	В адрес Шагивалева Т.Н.	Поставка товаров работ, услуг.	2 705	2 705		

3. Дочернее общество - ООО «Алабуга Девелопмент»

№	Наименование Контрагента	Предмет договора	Поставлены товары, работы, услуги (тыс. руб.)	Оплачены товары, работы, услуги (тыс. руб.)	Задолженность (тыс. руб.)	
					Дт	Кт
1.	В адрес АО ОЭЗ ППТ «Алабуга»	Поставка товаров работ, услуг.	7 886 297	7 812 266		123 239
2.	В адрес ООО «Алабуга Девелопмент»	Оказание услуг.	330 395	238 356		174 403

4. Дочернее общество – ООО «ГЭА»

№	Наименование Контрагента	Предмет договора	Поставлены товары, работы, услуги (тыс. руб.)	Оплачены товары, работы, услуги (тыс. руб.)	Задолженность (тыс. руб.)	
					Дт.	Кт.
1.	В адрес ООО «ГЭА»	Поставка товаров работ, услуг.	88	85	9	

5. Дочернее общество – АО «ОЭЗ ППТ «Новгородская».

Произведена и оплачена покупка акций АО «ОЭЗ ППТ «Новгородская» у ГОАУ "АРНО" в сумме 176 тыс.руб

№	Наименование Контрагента	Предмет договора	Поставлены товары, работы, услуги (тыс. руб.)	Оплачены товары, работы, услуги (тыс. руб.)	Задолженность (тыс. руб.)	
					Дт.	Кт.
1.	В адрес ОЭЗ ППТ «Новгородская»	Поставка товаров работ, услуг.		31 050		31 050

6. Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу, включая должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в количестве 172 человека составляет в 2021 году: 236 424 тыс.руб., кроме того отчисления в бюджеты и внебюджетные фонды 48 869 тыс. руб. Выплата являются краткосрочными.

23. **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
- технологические риски
- финансовые риски
- правовые риски

- операционные риски
- экологические риски
- имущественные риски
- риск пандемии - влияния COVID-19

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски для ОЭЗ «Алабуга» заключаются в рисках, связанных с осуществлением деятельности в области строительства, энергетики и в сфере жилищно-коммунального хозяйства. Для Общества большое значение имеет изменение ситуации в строительной отрасли, а именно риск удорожания основных строительных материалов, перебои и задержки сроков поставки, 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.

По данным системы СПАРК в 2021 году действующих компаний в отрасли «строительство» числится 405 386 компаний, что на 0,15% больше, чем в прошлом году (404 771).

В 2021 году намечилось небольшое послабление в регулировании некоторых строительных процессов: в том числе получения разрешения на строительство, изъятия земель и согласования проектных работ в отношении определенных инфраструктурных секторов и других направлений. Но без более гибких и быстрых изменений в регулировании строительной отрасли, реформы стандартов строительства и финансирования госзаказа, по нашей оценке, кризис на строительном рынке в ближайшие два-три года продолжится и, вероятно, даже усилится.

Из-за традиционной «инерционности» отрасли. Но отложенный эффект может усугубить ее экономическое положение и загрузку в 2021–2022 годах. Положительное влияние на строительный рынок может оказать продолжение финансирования мероприятий в рамках майского указа, однако и в этой части не исключено сокращение финансирования в ближайшие годы. Впрочем, без системных изменений в отрасли, эффект от дополнительных вложений тоже будет «косметическим». Мы полагаем, что улучшить положение дел компаний сектора могло бы более активное использование инструментов проектного финансирования.

В целом, ухудшение ситуации в строительной отрасли может повлечь риск неисполнения обязательств подрядчиками по договорам в дальнейшем. В целях предотвращения таких рисков действует система отбора подрядчиков на конкурсной основе, а также контроль целевого использования генеральным подрядчиком перечисленных ему средств.

В сфере ЖКХ прямыми риск-факторами являются тарифное регулирование и реформирование системы ЖКХ.

Страновые, региональные

Привлечение прямых иностранных инвестиций – одна из главных задач ОЭЗ «Алабуга». Привлекая иностранных резидентов ОЭЗ «Алабуга» косвенно несет страновой и региональный риск, поскольку макроэкономическая ситуация в стране и регионе имеет большое значение при принятии решения об инвестировании резидентом.

В 2018 году в отношении России на фоне существующих международных экономических санкций, были введены новые, что по-прежнему сохраняет и увеличивает вероятность снижения потока иностранных инвестиций в Россию и, соответственно, ОЭЗ «Алабуга».

В 2022 году в связи со сложной геополитической ситуацией в мире и новыми технологическими ограничениями по отношению к РФ возрастает возможный риск прекращения экономической деятельности иностранных резидентов на территории РФ ввиду решения головной компании выйти из российского рынка.

Снижение инвестиционной активности резидентов ОЭЗ «Алабуга» влечет за собой уменьшение объемов услуг, оказываемых Обществом и потерю потенциальных клиентов.

В связи с этим продолжается интенсивная работа по развитию отношений с потенциальными инвесторами стран востока, в частности налаживается сотрудничество с Китаем и другими странами Азии.

ОЭЗ «Алабуга» уплачивает таможенные платежи в достаточно крупных размерах, и исходя из этого становится понятно, что большая часть продукции из ОЭЗ ППТ уходит на экспорт, в связи с этим предприятия, которые работают в таких зонах наиболее подвержены санкционным рискам, т.к. при введении иностранными государствами санкций на продукцию, которая производится на территории зоны у компании возникают новые угрозы, которые в первую очередь связаны с возможностью не найти новых потребителей. Так как ОЭЗ «Алабуга» и ее резиденты непосредственно связаны с осуществлением международной деятельности, а также деятельности выходящей за рамки одного региона, выходя в новые регионы или заключая новые контракты с инвесторами особые экономические зоны связывают свою деятельность как с возможностью получения дополнительных конкурентных преимуществ и доходов, так и с рисками недооценки экономической и политической ситуации, что в последствии может привести к не достижению плановых показателей эффективности.

Технологические риски

В связи с напряженной геополитической обстановкой возникают дополнительные технологические риски. Сокращение российского и украинского экспорта вызовет дополнительный рост цен на мировых рынках. Рост стоимости сырья может привести к остановке производства, будут нарушены производственные цепочки. Из-за возникающих санкций образовался вопрос в поставке иностранного оборудования, что в свою очередь влияет не только на текущую деятельность организации, но и целиком меняет концепции будущих проектов. В последующем необходимо пересматривать проект целиком, что в свою очередь сдвигает сроки освоения

Финансовые риски

Финансовые риски предприятия подразделяются на валютный, инвестиционный и кредитный риски.

Валютный риск предприятия заключается в специфической деятельности ОЭЗ «Алабуга», которая напрямую зависит от действующих и потенциальных иностранных резидентов.

Высокая волатильность на валютном рынке ведет к уменьшению финансовой устойчивости ОЭЗ «Алабуга» ввиду того, что увеличивается неопределенность в деятельности поставщиков оборудования и других товаров, при закупке любых импортных товаров, цена, которых повышается на уровень неопределенности помимо курса валюты.

Все риски резидентов пусть и косвенно, но в значительной степени отражаются на деятельности ОЭЗ «Алабуга».

Кредитный риск предприятия минимизирован за счет преобладания собственного капитала в структуре пассивов предприятия.

Инвестиционный риск имеет существенное значение в виду низкой ликвидности вновь создаваемых материальных активов.

Также с финансовой стороны в связи со сложной геополитической ситуацией на рынка капитала наблюдается высокая волатильность осложняющая деятельность всех кредитно-финансовых институтов РФ, как кредитных так государственных.

При внешнем воздействии на рынки РФ, также панических настроениях всех субъектов хозяйствования существует риск возникновения девальвации отечественной валюты, который будет сдерживаться политикой ЦБ путем повышений ключевой ставки и следовательно затрудненностью к кредитным средствам.

Правовые риски

В целях минимизации рисков, возникающих под действием внутренних факторов (недостаточная проработка сотрудниками аспектов, установленных на законодательном уровне, при реализации проектов; неэффективный (субъективный) подход сотрудников при определении весового значения рисков; несвоевременная адаптация деятельности АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» и ее внутренних документов под изменения законодательства и пр.), АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» осуществляет в рамках единой корпоративной системы процесс разработки, принятия и выполнения управленческих решений с учетом произведенной всеми подразделениями оценки и измерения рисков в рамках их компетенций, своевременного реагирования на возникающие риски, контроля эффективности и планирования хозяйственной деятельности.

К внешним факторам возникновения правовых рисков относится общее несовершенство правовой системы, которое выражается в подверженности к частым изменениям законодательства Российской Федерации и Республики Татарстан, а зачастую и в его противоречивости. В целях исключения рисков, вызванных такими факторами, АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» осуществляет регулярный мониторинг изменений законодательства Российской Федерации и Республики Татарстан, оценивает и прогнозирует степень возможного их влияния на деятельность АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга», проводит анализ решений, принимаемых судебными органами, а также оценивает тенденции право - применительной практики.

Операционные риски

С целью минимизации операционных рисков 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.

Кроме того, с целью минимизации влияния «человеческого фактора» на производственный процесс ведется работа по оптимизации системы взаимодействия, повышению квалификации, систематическому обновлению систем и автоматизации процессов в новых видах деятельности компании.

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.

С целью исключения имущественных рисков со стороны персонала проводится обучение и проверка знаний персонала по охране труда.

Кроме того, с целью сохранения интеллектуальной собственности на предприятии действует «Положение о коммерческой тайне».

Риск пандемии - влияния COVID-19

Пандемия 2020 года стала глобальным экономическим, социальным и экологическим вызовом для всех стран бизнеса и производства. Акционерное общество «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» осуществляет деятельность в непрерывно действующей организации в сфере энергетики, теплоснабжения, водоподготовки, водоочистки и водоотведения, по этой причине приостановка операционной деятельности не осуществлялась во время введения режима «Карантин» на территории Республики Татарстан (исключение кафе «Шоколадница»). Благодаря особому режиму количество рабочих мест и штат сотрудников был сохранен. Были применены методологии безопасности и гигиены труда в отношении средств контроля опасности для предотвращения COVID-19. Сотрудники Общества были обеспечены всеми необходимыми средствами индивидуальной защиты и дезинфицирующими средствами, информированы о правилах поведения на рабочих местах. Были применены дополнительные меры безопасности методом полимеразной цепной реакции (ПЦР) у всех сотрудников.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год. Нарушения условий договоров отсутствуют.

Влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования не критично сказались на деятельности Общества. Привлечение прямых иностранных инвестиций – одна из главных задач ОЭЗ «Алабуга», которая частично получила отсрочку.

24. 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.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены санкции в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время производится анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

26. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствует существенная 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".

27. РАСЧЕТЫ С УЧРЕДИТЕЛЯМИ

В 2021 году получена субсидия на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящиеся в собственности юридического лица, с последующим увеличением уставного капитала в сумме 5 360 000 тыс. рублей. Данная сумма субсидии, полученная от акционеров, до государственной регистра-

ции изменений в устав, отражена в бухгалтерском учете Общества на счете 75 «Расчеты с учредителями». На конец 2021г. полученная субсидия составила 9 603 000 тыс. рублей.

В соответствии с ПБУ п.3 №13/2000 и письмом Минфина РФ №07-01-09/70432 от 13.09.2019, данная субсидия не признается государственной помощью и отражается:

- в Бухгалтерском балансе в составе Пассива баланса «Долгосрочные обязательства» по стр.1452 «Взносы учредителей» и «Краткосрочные обязательства» по стр.1551 «Взносы учредителей»
- в Отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от финансовых обязательств» по стр. 4312 «Поступления от денежных вкладов собственников (участников)»;

28. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2021 году получены субсидии на сумму 148 040 тыс. руб.:

- на возмещение части затрат, связанных с уплатой налога на имущество организаций, в сумме 127 739 тыс. рублей;
- на реализацию проекта «Внедрение инструментов виртуальной реальности в образовательный процесс колледжа «Алабуга-Политех» в сумме 20 301 тыс.руб.

В соответствии с п.п. «а» п.21 ПБУ 13/2000 и учетной политики Общества, доходы будущих периодов, признанных в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, отражаются в Бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств в сумме отнесенных в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

В 2021 году в составе показателя доходов будущих периодов стр.1451 бухгалтерского баланса отражено:

- доходы будущих периодов в сумме 2 628 081 тыс.руб.
- целевое финансирование в сумме 96 918 тыс.руб., в том числе затраты по не введенным объектам.

29. 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".

30. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2020 году в мире стал распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки.

В конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране, что могло повлиять на нарушения операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования многих компаний.

Руководство общества с целью отражения изменения ситуации в связи с описанными выше событиями и оценивая эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение общества, заявляет, что в 2021г. :

- Влияние данной ситуации на соблюдение обществом принципа непрерывности деятельности в течение одного года (или иного определенного периода) не произошло, сомнения в непрерывности деятельности не возникло.

- Общество, исходя из осуществляемой деятельности, не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции;

Для показателей АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» нет неопределенности в стабильности экономики общества, в частности, в ближайшие 12 месяцев, и соответственно, по этому вопросу общество заявляет, что негативного влияния вышеописанной ситуации на финансовые показатели и финансовое положение общества, не произошло, при подготовке бухгалтерской отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности вследствие принятых правительством РФ мер, связанных с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
по доверенности №16/68-н/16-2021-18-328

Главный бухгалтер

25.03.2022



Д.О. Гарбузов

Е.А. Кузнецова