

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о
прибылях и убытках за 2013 год
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»

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

ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» является дочерним по отношению к открытому акционерному обществу «Особые экономические зоны» ввиду его преобладающего участия в уставном капитале Общества.

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 ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»

Сведения об аудитор:

Наименование: ООО фирма «Аудит ТД»

Место нахождения: 423806, РТ, г. Набережные Челны, пос. ЗЯБ, квартал 27, д. 2.

Почтовый адрес: 423806, РТ, г. Набережные Челны, а/я 37.

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.

Уставный капитал ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 31.12.2013 г. составляет 17 604 000 тыс. руб., в том числе:

Наименование акционера	% УК	Акции		
		Уставный капитал (руб.)	Кол-во акций,* (штук)	Оплачены акции на сумму (руб.)
ОАО «Особые экономические зоны»	51	17 604 000 000	8 978 040	8 978 040 000
Республика Татарстан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан	49		8 625 960	8 625 960 000

Обществом был заключен договор купли-продажи ценных бумаг с ОАО «ОЭЗ» № ОЭЗ-257/13 от 22.05.2013г. на приобретение обыкновенных именных бездокументарных акций количеством 5 100 000 шт., номинальной стоимостью каждой акции 1 000 рублей на общую сумму 5 100 000 тыс. руб.

В 2013 г. произведена оплата за акции ОАО «ОЭЗ» на сумму 5 100 000 тыс. руб.

В отчетном периоде размер уставного капитала общества не изменился.

Состав Совета Директоров ОАО «ОЭЗ ПШТ «Алабуга»

1. Аляшев Юрий Леонидович - Председатель Совета директоров, заместитель министра строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства РТ
2. Здунов Артём Алексеевич - Заместитель министра экономики РТ.
3. Космынина Елена Анатольевна - Начальник планово-экономического отдела Департамента экономики и финансов ОАО «ОЭЗ»

4. Лаврентьев Александр - Президент Ассоциации малого и среднего предпринимательства РТ
Петрович
5. Плотникова Наталья - Начальник юридического отдела
Сергеевна правового департамента ОАО «ОЭЗ»
6. Соколова Андрея - Директора Департамента особых
Геннадьевича экономических зон, проектов развития регионов и моногородов Минэкономразвития РФ.
7. Третьяков Вадим - Генерального директора ОАО «ОЭЗ».
Валерьевич
8. Шагивалеев Тимур - Генерального директора ОАО «ОЭЗ ППТ
Наилевич «Алабуга»
9. Шевкунов Олег - Заместитель генерального директора
Михайлович ОАО «ОЭЗ» Заместитель генерального директора

Едиличный исполнительный орган

Шагивалеев Тимур Наилевич

год рождения: 1978

акциями Общества не владеет

Основными видами деятельности Общества являются:

- 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.

Кадровая политика Общества.

На 31.12.2013 года численность работников списочного состава составила:

- фактическая 356 человек,
- среднесписочная 308 человек.

В связи с увеличением объемов производства в 2013 г. дополнительно принято 117 человек, уволено 29 человек.

Кадровый состав характеризуется следующими данными:

Показатели	2013 год		2012 год	
	Кол-во чел.	%	Кол-во чел.	%
Численность работающих	356	100	268	100
в т.ч.: руководителей, специалистов, служащих	179	50	143	53
рабочих	177	50	125	47

Активы Общества

На 31 декабря 2013 года активы Общества составили 23 272 243 тыс. руб., что превышает показатель прошлого года на 5 547 873 тыс. руб. Увеличение стоимости имущества организации произошло за счет прироста внеоборотных активов на сумму 3 635 092 тыс. руб. и увеличения оборотных активов на сумму 1 912 781 тыс. руб.

На конец отчетного периода удельный вес внеоборотных активов в общей стоимости имущества составляет 74%, или 17 257 521 тыс. руб. Доля оборотных активов на конец анализируемого периода составляет 26% или 6 014 722 тыс. руб.

Основными составляющими внеоборотных активов в течение отчетного периода являются основные средства (52%) и незавершенные капитальные вложения (48%).

Нематериальные активы.

Нематериальные активы на 31.12.2013 г. составили 3 303 тыс. руб., накопленная амортизация 296 тыс. руб., остаточная стоимость 3 007 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.

Основные средства.

Основные средства на 31.12.2013 года составили 10 299 323 тыс. руб., накопленная амортизация 1 304 690 тыс. руб., остаточная стоимость 8 994 633 тыс. руб.

Увеличение основных средств по сравнению с предыдущим периодом на 565 377 тыс. руб. 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.

Способ списания стоимости пропорционально объему продукции рассчитывается:

- исходя из прогнозных данных хранения в контейнероднях и проектной загрузки в днях.

- исходя из площади фактически освоенной резидентами на конец года, предшествующего отчетному году, к площади предназначенной для освоения резидентами.
- исходя из прогнозных данных площади, передаваемой в аренду.

Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2013 г. составляют 8 257 026 тыс. руб., в том числе:

- Незавершенные капитальные вложения – 8 224 035 тыс.руб.;
- Расходы будущих периодов (сроком погашения более 12 мес.) – 32 596 тыс. руб.
- Оборудование к установке – 395 тыс. руб.

Уменьшение долгосрочной дебиторской задолженности в отчетном периоде на 3 288 102 тыс. руб. произошло по причине погашения аванса выданного ОАО «Сетевая компания» (дог.№ ОЭЗ-01/11 от 31.12.2010 г.) по технологическому присоединению РП - 2.

Незавершенные капитальные вложения.

В 2013 году произведено капитальных вложений на сумму 7 330 325 тыс. руб., в том числе:

- в строительство объектов инфраструктуры ОЭЗ «Алабуга» на сумму 7 313 140 тыс. руб. (в том числе модернизация в сумме 338 тыс. руб.) из них:
 - дороги на сумму 324 152 тыс. руб.;
 - объекты водоотведения на сумму 319 980 тыс. руб.;
 - объекты газоснабжения на сумму 30 996 тыс. руб.;
 - объекты энергетики на сумму 5 474 812 тыс. руб. (в том числе модернизация в сумме 338 тыс. руб.);
 - прочие объекты строительства на сумму 1 163 200 тыс. руб.;
 - оборудование на сумму 17 185 тыс. руб.

Принято к учету в качестве основных средств и других активов в сумме 610 680 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.13 г. составили 8 224 035 тыс. руб., что больше показателя предыдущего отчетного периода на 6 719 645 тыс. руб.

Запасы.

Запасы на 31.12.2013 года составляют 21 369 тыс. руб., в том числе: материалы – 21 367 тыс. руб., товары – 2 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 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.

Определение фактической себестоимости товаров, списываемых в реализацию, осуществляется по методу средней себестоимости.

Материально-производственные запасы по сравнению с прошлым годом увеличились на 8 564 тыс. руб., в том числе на 6 692 тыс. руб. за счет прироста запасных частей.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остатки денежных средств Общества на конец отчетного периода составили 4 856 749 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах – 4 856 717 тыс. руб.
- в кассе – 32 тыс. руб.

В течение отчетного периода денежные средства размещались на депозитных счетах, которые учитывались в составе финансовых вложений. Сумма, начисленных процентов от размещения средств на депозитных и расчетных счетах составила 340 558 тыс. руб., получено процентов в сумме 379 773 тыс. руб. В отчете о движении денежных средств поступившие проценты указываются в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

В 2013 году поступили денежные средства от выпуска акций в сумме 5 100 000 тыс. руб. от ОАО «ОЭЗ».

В «Отчете о движении денежных средств» в соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки указываются без НДС. Сумма НДС указывается свернуто по стр. 4126.

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 31.12.2013 г. расходы будущих периодов составили 45 759 тыс. руб. в том числе:

- сроком списания менее 12 месяцев 13 163 тыс. руб. (отражены в составе прочих оборотных активов)

- сроком списания более 12 месяцев 32 596 тыс. руб. (отражены в составе прочих внеоборотных активов)

Прирост остатков расходов будущих периодов в 2013 году составил 29 194 тыс. руб. за счет программного обеспечения.

Дебиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе по строке 1230 отражена краткосрочная дебиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 1 123 420 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 397 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам, согласно учетной политики, формируется ежеквартально. В течение отчетного года начислено резерва в сумме 218 тыс. руб., восстановлено резерва в сумме 213 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 1 123 817 тыс. руб.:

- задолженность покупателей и заказчиков – 90 651 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков и подрядчиков - 561 087 тыс. руб.;
- прочая – 472 079 тыс. руб., в том числе задолженность бюджета по НДС – 466 500 тыс. руб.

Уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности по сравнению с прошлым отчетным периодом на 598 594 тыс. руб. произошло по следующим причинам:

- задолженность покупателей и заказчиков увеличились на 48 540 тыс.руб. в связи с увеличением объема реализованных услуг резидентам ОЭЗ «Алабуга»;

- авансы выданные уменьшились на 1 024 414 тыс. руб. за счет погашения авансов, выданных по договорам подряда на осуществление СМР.
- задолженность бюджета увеличилась на 416 381 тыс. руб. за счет НДС подлежащего возмещению из бюджета.
- прочая дебиторская задолженность уменьшилась на 39 101 тыс. руб. за счет погашения задолженности по процентам по депозитным вкладам.

По состоянию на 31.12.2013 г. имеется просроченная дебиторская задолженность в размере 32 194 тыс. руб. Ведется претензионная работа по взысканию задолженности.

Долгосрочные обязательства Общества.

Долгосрочные обязательства включают в себя отложенные налоговые обязательства и составляют на 31.12.2013 года 22 405 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.

Краткосрочные обязательства Общества.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода в сумме 358 079 тыс. руб. отражена в балансе за минусом счета 76 АВ «НДС по авансам и предоплатам» в сумме 997 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 – 335 759 тыс. руб.
- авансы полученные – 5 542 тыс. руб. (за минусом 76 АВ в сумме 997 тыс. руб.)
- задолженность перед бюджетом – 2 255 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 7 801 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда – 4 791 тыс. руб.
- прочие (в т.ч. обеспечение заявки, контракта) - 1 931 тыс. руб.

Увеличение кредиторской задолженности по сравнению с 2012 годом на 279 737 тыс. руб. обусловлено:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась на 265 397 тыс. руб. за счет роста задолженности перед подрядчиками за выполненные СМР;
- авансы полученные увеличились на 5 332 тыс. руб. (за минусом счета 76 АВ в сумме 960 тыс. руб.),
- задолженность перед бюджетом увеличилась на 1 337 тыс. руб.;

- задолженность перед государственными внебюджетными фондами увеличилась на 4 486 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда на 1 533 тыс. руб.;
- задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами на 1 589 тыс. руб.
- увеличилась задолженность по расчетам с подотчетными лицами на 63 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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 об утверждении учетной политики на 2013 год № 297 от 29.12.2012 г. в Обществе создаются следующие виды резервов:

- на оплату отпусков,
- выплату вознаграждений по итогам работы за год,
- для ликвидации последствий аварий и ЧС.

Сумма резервов на 31.12.2013 г. составила 12 532 тыс. руб. в том числе:

- резерв на оплату отпусков в размере 12 332 тыс. руб.
- резерв для ликвидации последствий аварий и ЧС в размере 200 тыс. руб.

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.

Резерв на оплату отпусков рассчитан исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной суммы на оплату труда с учетом обязательных страховых взносов. За счет увеличения численности и количества отпусков по результатам инвентаризации доначислен резерв в сумме 8 309 тыс. руб.

Резерв на годовое вознаграждение рассчитывается исходя из предполагаемой суммы расходов на годовое вознаграждение, включая сумму обязательных страховых взносов, и процента отчислений в указанный резерв. Процент отчислений определяется как отношение предполагаемой суммы расходов на годовое вознаграждение по итогам работы за год с учетом страховых взносов к предполагаемому размеру расходов на оплату труда (ФОТ с учетом страховых взносов) за год. По итогам инвентаризации избыточная сумма резерва списана на финансовый результат в сумме 4 358 тыс. руб.

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.

Проведение инвентаризации.

Инвентаризация 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 31.10.2013 года, и материально-производственных запасов по каждому складу, кладовой и материально-ответственному лицу по состоянию на 31.10.2013 года, инвентаризация нематериальных активов в разрезе ответственных за ведение по состоянию на 31.10.2013 года, инвентаризация незавершенного строительства - ежеквартально, инвентаризация расчетов проводилась по состоянию на 31.12.2013г.; инвентаризация всех остальных активов и обязательств проводилась по состоянию на 31.12.2013г. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с требованиями бухгалтерского и налогового законодательства.

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 2013 году Обществом получены доходы в сумме 841 391 тыс. руб., в том числе:

1. Доходы по обычным видам деятельности – 385 682 тыс. руб.,
в том числе:

- услуги по транспортировке энергоносителей – 180 954 тыс. руб. (46,9%),
- услуги логистического и таможенного центра (погрузка, разгрузка, хранение, доставка, и др.) – 133 871 тыс. руб. (34,7%),
- услуги управления капитального строительства (технадзор и др.) - 25 061 тыс. руб. (6,5%),
- доходы от аренды помещений и оборудования – 20 100 тыс. руб. (5,2%),
- прочие – 25 696 тыс. руб.(6,7%).

2. Прочие доходы – 455 709 тыс. руб.

в том числе:

- доходы в виде процентов, начисленных на остаток денежных средств на расчетном и депозитном счете в сумме 340 558 тыс. руб.;
- прочие доходы- 115 151 тыс. руб. в том числе субсидия, полученная из Федерального бюджета без учета НДС по договору с Министерством экономического развития РФ № ОЭЗ 555/13 от 17.09.2013 г. (Д-48-ОС/Д14) в размере 102 362 тыс. руб.

Динамика изменения доходов.

(тыс. руб.)

Наименование дохода	2013 год	2012 год	2011 год	Отклонение к 2012 г. (+,-)	Отклонение к 2011 г. (+,-)
Выручка от оказания услуг	385 682	246 806	128 178	+138 876	+257 504
Проценты по счету	340 558	303 995	116 611	+36 563	+223 947
Прочие доходы	115 151	4 625	5 407	+110 526	+109 744
Всего:	841 391	555 426	250 196	+285 965	+591 195

Общая сумма доходов по отношению к прошлому отчетному периоду выросла на 285 965 тыс. руб. При этом, доходы от основной деятельности увеличились на 138 876 тыс. руб., за счет увеличения объёмов транспортировки энергоносителей, услуг логистического и таможенного центра, услуг по технадзору и услуг аренды помещений и оборудования. Проценты по счету выросли на 36 563 тыс. руб. из-за увеличения среднедневных остатков денежных средств. Прочие доходы выросли на 110 526 тыс. руб. за счет получения субсидии из Федерального бюджета.

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 621 660 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы по обычным видам деятельности в сумме 604 816 тыс. руб., которые включают:

- материальные затраты- 85 528 тыс. руб.,
в том числе затраты на энергетические ресурсы – 57 891 тыс. руб.
- затраты на оплату труда- 105 951 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды- 30 157 тыс. руб.;
- амортизация - 358 258 тыс. руб.;
- прочие затраты- 24 922 тыс. руб.

2. Прочие расходы в сумме 16 844 тыс. руб., включают:

- расходы по безвозмездному пользованию имуществом – 4 013 тыс. руб.;
- социальные выплаты по коллективному договору - 1 461 тыс. руб.;
- остаточная стоимость основных средств (в связи с реализацией и частичной ликвидацией) – 5 905 тыс. руб.;
- прочие - 5 465 тыс. руб.

Динамика изменения расходов.

(тыс. руб.)

Наименование Расхода	2013 год	2012 год	2011 год	Отклонение к 2012 г. т.р. (+,-)	Отклонение к 2011 г. т.р. (+,-)
Расходы по обычным видам деятельности	604 816	512 700	314 968	+92 116	+ 289 848
Прочие расходы	16 844	9 996	23 786	+6 848	-6 942
Всего:	621 660	522 696	338 754	+98 964	+282 906

Рост расходов обусловлен увеличением расходов на содержание и эксплуатацию введенных объектов строительства. Наибольший удельный вес в составе затрат занимает амортизация и составляет 59,2 %.

За отчетный период общехозяйственные расходы Общества составили 144 237 тыс. руб. Согласно учетной политике Общества общехозяйственные расходы подлежат распределению между текущей деятельностью и капитальным строительством (затраты заказчика-застройщика). В 2013 году капитализировано (включено в стоимость объектов строительства)

общехозяйственных расходов в сумме 129 460 тыс. руб., отнесено на текущую производственную деятельность – 14 777 тыс. руб. Общехозяйственные расходы, отнесенные на производственную деятельность, учитываются в составе полной производственной себестоимости и отражаются в «Отчете о прибылях и убытках» по строке «Себестоимость продаж».

Результатом основных видов деятельности за 2013 год является убыток в сумме 219 134 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

- услуги по транспортировке энергоносителей - убыток в сумме 215 469 тыс. руб.;
- услуги логистического и таможенного центра (погрузка, разгрузка, хранение, доставка, и др.) - прибыль в сумме 46 842 тыс. руб.,
- аренда помещений и оборудования - прибыль в сумме 7 571 тыс. руб.,
- услуги управления капитального строительства (технадзор и др.)- прибыль в сумме 6 043 тыс. руб.,
- услуги автотранспортного цеха (услуги механизмов, перевозка пассажиров) - прибыль в сумме 3 434 тыс. руб.,
- услуги участка по содержанию и эксплуатации дорог – убыток в сумме 72 454 тыс. руб.,
- прочие – прибыль в сумме 4 899 тыс. руб.

Причиной убыточности является неполная загрузка основных производственных фондов и большая доля амортизационных отчислений в составе расходов.

При этом следует отметить, что затраты на рубль дохода от реализации товаров, работ, услуг составили в 2013 году 1,57 руб., что на 0,51 руб. ниже показателя прошлого года. Таким образом, темп роста доходов выше темпов роста расходов.

Кроме того, в 2013 году Обществом предоставлялось в безвозмездное пользование имущество Татарстанской таможне. Сумма убытка от безвозмездного пользования составила: 4 013 тыс. руб.

За отчетный период Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме 219 731 тыс. руб.

Прибыль уменьшается на сумму отложенных налоговых активов (ОНА) – 9 831 тыс. руб., и на сумму отложенных налоговых обязательств (ОНО) - 6 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства возникли в результате возникновения временных разниц:

(тыс. руб.)

Наименование	ОНА
Начислен резерв для ликвидации аварий и ЧС.	+ 40
Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете	+1
Списание амортизации в налоговом учете, полученной в результате применения понижающего коэффициента 0,5 в отношении легковых автомобилей и пассажирских микроавтобусов.	-77
Погашен убыток за 2010, 2011 годы в налоговом учете	- 9 795
Итого:	- 9 831

(тыс. руб.)

Наименование	ОНО
Разный порядок списания спецодежды.	-6
Итого:	-6

Текущий налог на прибыль составил 35 863 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составила 173 899 тыс. руб., что на 149 182 тыс. руб. выше показателя прошлого года.

В соответствии с п.1 ст. 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и уставом Общества отчисления в резервный фонд Общества от чистой прибыли 2013 года составили 8 695 тыс. руб. Нераспределенная прибыль 2013 года составила 165 204 тыс.руб. Резервный капитал по состоянию на 31.12.2013 года составил 13 516 тыс. руб. Непокрытая прибыль Общества по состоянию на 31.12.2013 года составила 161 711 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 базовая и разводненная прибыль на одну акцию составила по 9,88 руб., что на 8,26 руб. выше показателя прошлого года (в 2012 году прибыль на одну акцию составил 1,62 руб.). Базовая и разводненная прибыль на одну акцию рассчитаны путем деления суммы чистой прибыли 173 899 тыс. руб. на средневзвешенное количество акций в обращении 17 604 000(17 604 000 * 12/12).

Чистые активы в 2013 году составили 17 779 227 тыс. руб., что на 173 899 тыс. руб. превышает показатель 2012 года.

Информация о забалансовых счетах.

В соответствии с Учетной политикой общества (утвержденной приказом № 297 от 29.12.2012 г. информация по забалансовым счетам отражается в

приложении к Балансу и Отчету о прибылях и убытках «Справка 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.

Операции со связанными сторонами.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами, а именно с ОАО «ОЭЗ»:

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

- по договору № ОЭЗ - 02/11 от 01.01.2011 г. получены и оплачены услуги по предоставлению прав на АИС «Управление территории ОЭЗ» на сумму 54 тыс. руб.; задолженность отсутствует.

- по договору № ОЭЗ – 259/10 от 15.07.2010 г. получены и оплачены услуги по субаренде земли на сумму 2 тыс. руб.; задолженность отсутствует.

- по договору № ОЭЗ – 260/10 от 23.07.2010 г. получены и оплачены услуги по субаренде земли на сумму 2 тыс. руб.; задолженность отсутствует.

- по договору № ОЭЗ – 318/12 от 26.09.2012 г. получены услуги по разработке перспективного плана развития на сумму 8 103 тыс. руб.; с учетом стоимости работ, выполненных в 2012 году в размере 5 400 тыс. руб. общая стоимость составила 13 503 тыс. руб. Сумма оплаченных услуг составила 13 503 тыс. руб. Задолженность отсутствует.

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

- по договору № ОЭЗ - 375/10 от 21.12.2010 г. оказаны и оплачены услуги по проведению семинара на сумму 301 тыс. руб.; задолженность отсутствует.

- по договору № ОЭЗ - 375/10 от 21.12.2010 г. оказаны услуги по ответхранению товарно-материальных ценностей на сумму 60 тыс. руб.; в течение 2013 года оплачено услуг на сумму 55 тыс. руб. С учетом задолженности, возникшей в 2012 году, дебиторская задолженность составляет 15 тыс. руб.

Дивиденды

В отчетном году в соответствии с решением Общего собрания акционеров (протокол от 28.06.2013 г № 26) дивиденды не выплачивались.

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Компания подвержена различного рода рискам и неопределенности. Политика управления рисками ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» направлена на их учёт при осуществлении деятельности и минимизацию.

Рынки развивающихся стран, к которым относится и Российская Федерация, характеризуются высоким уровнем рисков – правовых, финансовых, политических и информационных. В своей деятельности ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» учитывает ряд рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации вероятных негативных последствий:

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

В обозримом будущем деятельность компании может быть подвержена воздействию следующих рисков:

Отраслевые риски

Ухудшение ситуации в отрасли, которое может повлиять на исполнение компанией своих обязательств, не прогнозируется. Риск изменения отраслевого законодательства, регулирующего деятельность Общества, как то изменение требований по лицензированию основной деятельности Общества, минимален. Возможен риск удорожания основных строительных материалов, ведущий к увеличению себестоимости возводимых объектов недвижимости и, соответственно, к повышению размера амортизации, что ведет к уменьшению прибыли. Данный фактор также способен привести к повышению вероятности возникновения нехватки средств для финансирования объектов инфраструктуры; риску нанесения в результате строительно-монтажных работ ущерба третьим лицам; риску выявления в период гарантийной эксплуатации недостатков в строительном объекте; актуальным становится и риск финансовой устойчивости подрядчиков.

Ухудшение ситуации в строительной отрасли может повлечь неисполнение обязательств подрядчиками по заключенным договорам, несмотря на добросовестное исполнение ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» своих обязательств. В целях минимизации такого рода рисков в Обществе действует система отбора

подрядчиков на конкурсной основе. В частности, от участников конкурса запрашиваются сведения о ранее принятых объектах, что позволяет оценивать потенциального подрядчика. Для этих же целей введена система обеспечения исполнения заключаемых договоров в виде предоставления банковской гарантии или внесения денежных средств.

Страновые и региональные риски

Политическая обстановка в России за истекший год характеризовалась высоким уровнем стабильности. Вместе с тем, усилилась нестабильность в ряде соседних государств-членов СНГ. В случае ухудшения ситуации Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений. Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в регионах деятельности Общества крайне мала.

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.

В свою очередь, повышение тарифов на энергоносители, наблюдаемое в последнее время, увеличивают расходы на создание и содержание объектов инфраструктуры Особой экономической зоны. Повышение уровня инфляции может значительно увеличить операционные издержки Общества и сказаться отрицательным образом на ее работе.

Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Компании, в настоящее время минимальны. Однако имеющиеся пробелы в области гражданского, налогового, валютного и таможенного законодательства вызывают необходимость издания разъяснений и толкований тех или иных норм права.

Нередко такие разъяснения приводят к усложнению процедуры 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.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, компания является участником налоговых отношений. Соответствующие нормативные акты иногда содержат нечеткие формулировки, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях

относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность. Следует отметить, что ОАО «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 дополнительно усиливает налоговую нагрузку на Общество.

Операционные риски

Операционный риск представляет собой риск прямых или косвенных потерь, обусловленных несовершенством управленческих процессов, а также ошибками или недостаточной квалификацией персонала компании. Для минимизации операционных рисков в ОАО «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 выбросов загрязняющих веществ в атмосферу и единой санитарно-защитной зоны для 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 ОАО «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 ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» обеспечиваются сигнализирующими устройствами и механизмами, предотвращающими аварийные ситуации и пожары. В области обеспечения пожарной, промышленной безопасности и охраны труда на объектах особых экономических зон разработана концепция организации производственного контроля на объектах ОЭЗ, предусматривающая внедрение в практику положений международного стандарта OHSAS180001:2007 «Система менеджмента профессионального здоровья и безопасности». В этой связи риски,

связанные с возможными аварийными ситуациями, можно расценивать как незначительные. При заключении договоров проводится юридическое сопровождение сделок, позволяющее снизить риск неисполнения контрагентом своих обязательств.

Сведения о возможных обстоятельствах,
объективно препятствующих деятельности Компании

В ОАО «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 3 октября 2006 г. № 600), иных нормативных правовых актов Российской Федерации, устава и действующих нормативных актов Компании.

Изменения в учетной политике.

В текущем отчетном периоде изменений учетной политики, существенно повлиявших на бухгалтерскую отчетность не было.

В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 02.11.2013) "О бухгалтерском учете» и п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) (утв. приказом МФ РФ №106н), исходя из требования рациональности, организация выбирает новый способ ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета и соответственно, организация вносит изменения в учетную политику организации с 2014 отчетного периода, существенно повлияющие на бухгалтерскую отчетность, а именно:

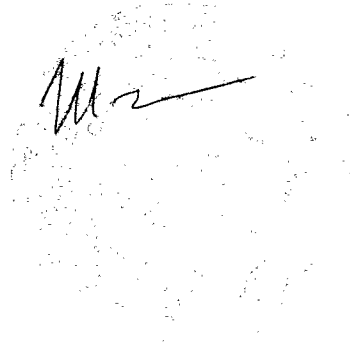
- управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределять между объектами калькулирования и в качестве условно — постоянных в полном объеме списывать непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

- расходы по работникам управления, связанным в соответствии с их функциональными обязанностями с капитальным строительством, закрепить в качестве прямых расходов в составе затрат заказчика–застройщика с последующим отнесением на объекты строительства.

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.

Генеральный директор



Т.Н. Шагивалеев

