



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Публичного акционерного общества "Особая экономическая зона "Лотос"

Иным пользователям

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Публичное акционерное общество "Особая экономическая зона "Лотос"

ОГРН: 1153023000767

Место нахождения: 416111, Астраханская область, Наримановский район, г. Нариманов, ул. Центральная, д. 10

Сведения об аудиторской организации:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ВАШЕ ПРАВО»

ОГРН: 1123025002154

Место нахождения: Россия, 414024, г. Астрахань, ул. Гоголя, 3 корп.2, офис 91.

Член саморегулируемой организации аудиторов **Некоммерческое Партнерство «Московская аудиторская палата»**

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:
11203056753

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества "Особая экономическая зона "Лотос", по состоянию на 31 декабря 2015 года за период 2015 год, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах за 2015 год, отчета об изменениях капитала за 2015 г., отчета о движении денежных средств за период 2015 год и других пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 г.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества "Особая экономическая зона "Лотос" по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «Аудиторская фирма «ВАШЕ ПРАВО»



Н. В. Батаева

"15" апреля 2016 г.

Содержание	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Активы			
I. Внеоборотные активы	1575	1575	1575
Нематериальные активы	1575	1575	1575
Материальные активы	0	0	0
Финансовые активы	0	0	0
Прочие нематериальные активы	0	0	0
II. Оборотные активы	1210	1210	1210
Запасы	1210	1210	1210
Дебиторская задолженность	0	0	0
Финансовые активы	0	0	0
Прочие оборотные активы	0	0	0
Пассив			
I. Капитал и резервы	1575	1575	1575
Уставный капитал	1575	1575	1575
Резервы	0	0	0
Прочие компоненты капитала	0	0	0
II. Обязательства	1210	1210	1210
Кредиторская задолженность	1210	1210	1210
Прочие обязательства	0	0	0

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

Организация Публичное акционерное общество "ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА "ЛОТОС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) 416111, Астраханская обл, Наримановский р-н, Нариманов г, Центральная ул, дом № 10

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
27040281		
3023009439		
45.21		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	481	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 368	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 923	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	32 461	-	-
	Итого по разделу I	1100	38 233	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	76 598	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 923	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	32	-	-
	Итого по разделу II	1200	88 554	-	-
	БАЛАНС	1600	126 787	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	142 524	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(15 795)	-	-
	Итого по разделу III	1300	126 729	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	58	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	58	-	-
	БАЛАНС	1700	126 787	-	-



Руководитель

Милушкин Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за 21.04.2015 - Декабрь 2015 г.

6

Организация Публичное акционерное общество "ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА "ЛОТОС"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ

Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2015
27040281		
3023009439		
45.21		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 21.04.2015 - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(21 457)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(21 457)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 915	-
	Проценты к уплате	2330	(5)	-
	Прочие доходы	2340	7	-
	Прочие расходы	2350	(177)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(19 717)	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(20)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 923	-
	Прочее	2460	(1)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(15 795)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 21.04.2015 - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(15 795)	-
	Справочно	2900	(16)	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	(16)	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(16)	-



Милушкин Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

за 21.04.2015 - Декабрь 2015 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество "ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА

"ЛОТОС"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство общестроительных работ

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды

0710003

31 12 2015

27040281

3023009439

45.21

16

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2014 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
3222	X	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3223	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3225	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3226	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	X	-	-
дивиденды							

88

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
	3245						
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200						
За 2015 г.	3310						
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X		
переоценка имущества	3312	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X	X	
дополнительный выпуск акций	3314						X
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
	3317					(15 795)	(15 795)
Уменьшение капитала - всего:	3320					(15 795)	(15 795)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X		
переоценка имущества	3322	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X				
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
уменьшение количества акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326	X	X	X	X		X
дивиденды	3327	X	X				X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X			
Изменение резервного капитала	3340	X	X				
	3345					(15 795)	126 729
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	142 524					

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	56 607	-	-



Милушкин Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 21.04.2015 - Декабрь 2015 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
27040281		
3023009439		
45.21		
12200	16	
384		

Организация **Публичное акционерное общество "ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА"**
 Идентификационный номер налогоплательщика **"ЛОТОС"**
 Вид экономической деятельности **Производство общестроительных работ**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Частная собственность**
 Единица измерения: **в тыс. рублей**

Наименование показателя	Код	За 21.04.2015 - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	7	-
Платежи - всего	4120	(28 358)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 630)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 729)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(5)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(12 994)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(28 351)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 915	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 915	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(34 043)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(34 043)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(32 128)	-

Наименование показателя	Код	За 21.04.2015 - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	72 902	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	500	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	72 402	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(500)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(500)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	72 402	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 923	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 923	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Милушкин Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2016 г.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Переоценка		накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2015г. за 2014г.	- -	- -	481 -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2015г. за 2014г.	- -	- -	481 -	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
		5120	-	-
Всего				
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014г.	-	481	-	(481)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014г.	-	481	-	(481)	-
в том числе:	5181	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014г.	-	-	-	-	-
Сайт организации - www.sezlotos.com							

2. Основные средства

2.1. Наличию и движению основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			Выбыло объектов			Первоначальная	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	-	-	1 458	-	-	(91)	-	1 458
	5210	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Транспортные средства	5201	за 2015г.	-	-	1 359	-	-	(91)	-	1 359
	5211	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2015г.	-	-	100	-	-	-	-	100
	5212	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015г.	-	33 662	-	(1 458)	32 203
	5250	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2015г.	-	32 203	-	-	-
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	-
Цветной принтер/копир/сканер	5242	за 2015г.	-	100	-	100	-
	5252	за 2014г.	-	-	-	-	-
Автомобиль	5243	за 2015г.	-	1 359	-	1 359	-
	5253	за 2014г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

6. Дебиторская и кредиторская задолженность														
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	76 598	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	-	-	76 891	7	(300)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2014г.	-	-	467	-	(300)	-	-	-	-	-	167	-
Авансы выданные	5512	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2014г.	-	-	76 424	7	-	-	-	-	-	-	76 431	-
	5513	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5533	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Прочая	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	76 598	-
	5500	за 2015г.	-	-	76 891	7	(300)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2014г.	-	821	6	(769)	-	-	-	-	X	58
	5590	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54
	5561	за 2015г.	-	54	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5582	за 2014г.	-	2	1	-	-	-	-	-	-	4
	5563	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5584	за 2014г.	-	500	5	(505)	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2014г.	-	264	-	(264)	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5586	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2015г.	-	821	6	(769)	-	-	X	-	X	58
Итого	5570	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			за 2015г.	за 2014г.
Наименование показателя	Код			
Материальные затраты	5610		2 971	-
Расходы на оплату труда	5620		10 033	-
Отчисления на социальные нужды	5630		2 705	-
Амортизация	5640		91	-
Прочие затраты	5650		5 657	-
Итого по элементам	5660		21 457	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		21 457	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

в. Обязательства обязательства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	10 806	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015г.		за 2014г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2015г.	5910				
за 2014г.	5920				
за 2015г.	5911				
за 2014г.	5921				

32

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
публичного акционерного общества «Особая экономическая зона «Лотос»
за 2015 год

10 марта 2016 года

В соответствии с частью 1 статьи 6 Федерального закона от 22.07.2005 № 116-ФЗ «Об особых экономических зонах в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон) постановлением Правительства Российской Федерации от 18.11.2014 № 1214 создана особая экономическая зона промышленно-производственного типа на территории муниципального образования «Наримановский район» Астраханской области.

В соответствии с Федеральным законом создана управляющая компания – публичное акционерное общество «Особая экономическая зона «Лотос» (далее – ПАО «ОЭЗ «Лотос»), которая зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Астраханской области 21.04.2015 на территории муниципального образования «Наримановский район» Астраханской области.

Единственным акционером ПАО «ОЭЗ «Лотос» на 31.12.2015 является Правительство Астраханской области в лице Агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области (размер доли – 100%).

Полное фирменное и сокращенное наименование на русском языке:

полное наименование:

Публичное акционерное общество «Особая экономическая зона «Лотос»;

сокращенное наименование:

ПАО «ОЭЗ «Лотос».

Полное фирменное и сокращенное наименование на английском языке:

полное наименование:

Public Joint-Stock Company «SPECIAL ECONOMIC ZONE «LOTUS»;

сокращенное наименование:

PJSC «SEZ «LOTUS».

Основной государственный регистрационный номер: 1153023000767

ИНН/КПП: 3023009439/302301001

Место нахождения: 416111, Астраханская область, Наримановский район, город Нариманов, улица Центральная, дом 10.

Контактный телефон: (8512) 51-32-66

Адрес электронной почты: lotos@sezlotos.ru

Официальный сайт: www.sezlotos.ru

Основные цели деятельности ПАО «ОЭЗ «Лотос»

- обеспечение реализации Соглашения между Правительством Российской Федерации, Правительством Астраханской области

и администрацией муниципального образования «Наримановский район» Астраханской области от 12 декабря 2014 г. № С-772-АЦ/Д14 «О создании на территории муниципального образования «Наримановский район» Астраханской области особой экономической зоны промышленно-производственного типа»;

- продвижение особой экономической зоны промышленно-производственного типа на территории муниципального образования «Наримановский район» Астраханской области на внутреннем и мировом рынках;

- извлечение прибыли.

Основные задачи ПАО «ОЭЗ «Лотос»

- создание объектов инфраструктуры и иных объектов, предназначенных для обеспечения функционирования особой экономической зоны (далее по тексту – объекты особой экономической зоны), в соответствии с Соглашением о создании особой экономической зоны;

- управление объектами особой экономической зоны и их эксплуатация;

- привлечение резидентов и иных инвесторов в особую экономическую зону, в том числе для осуществления деятельности по созданию объектов особой экономической зоны;

- предоставление услуг резидентам особой экономической зоны;

- разработка проекта планировки особой экономической зоны и представление его на утверждение в уполномоченный орган в соответствии с законодательством Российской Федерации;

- осуществление, иных функций, предусмотренных Федеральным законом от 22 июля 2005 г. № 116-ФЗ «Об особых экономических зонах в Российской Федерации» и Соглашением об управлении особой экономической зоной.

Реестродержатель

Наименование: Акционерное общество «НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ»

Место нахождения: 121108, город Москва, улица Ивана Франко, дом 8.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АФ «ВАШЕ ПРАВО»

Место нахождения: 414024, город Астрахань, улица Гоголя, дом 3, корпус 2, квартира 91

Уставный капитал ПАО «ОЭЗ «Лотос» на 31.12.2015 составляет 142 524 090,00 рублей, в том числе:

Наименование акционера	% доли в уставном капитале	Уставный капитал	Акции				
			Количество акций (шт.)	Оплачено акций (шт.)	Оплачены акции на сумму (руб.)	Остаток неоплаченных акций (шт.)	Сумма неоплаченных акций
Правительство Астраханской области в лице Агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области	100	142 524 090,00	1000	508	72 402 237,72	492	70 121 852,28

ПАО «ОЭЗ «Лотос» был заключен договор об участии агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области в собственности публичного акционерного общества «Особая экономическая зона «Лотос» от 04.06.2015 б/н о приобретении обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 1 000 (одна тысяча) штук на сумму 142 524 090,00 рублей.

В 2015 году произведена оплата за акции в сумме 72 402 237,72 рублей, согласно Дополнительному соглашению от 25.11.2015 к договору об участии агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области в собственности публичного акционерного общества «Особая экономическая зона «Лотос» от 04.06.2015 б/н.

Отчет об итогах выпуска ценных бумаг был зарегистрирован отделением по Ростовской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации 16.07.2015, выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-35680-Е.

Дополнительного выпуска в 2015 году не осуществлялось.

Органы управления, ревизионные органы ПАО «ОЭЗ «Лотос»

Общее собрание акционеров

Полномочия Общего собрания акционеров ПАО «ОЭЗ «Лотос» осуществляются агентством по управлению государственным имуществом Астраханской области.

Совет директоров ПАО «ОЭЗ «Лотос»

1. Ошикер Наталья Васильевна — председатель Совета директоров ПАО «ОЭЗ «Лотос», заместитель министра промышленности, транспорта и природных ресурсов Астраханской области;

2. Никифоров Андрей Валерьевич — заместитель руководителя агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области;

3. Суслов Александр Анатольевич — начальник управления архитектуры и градостроительства министерства промышленности, транспорта и природных ресурсов Астраханской области;

4. Попова Ольга Викторовна – начальник отдела правового обеспечения министерства промышленности, транспорта и природных ресурсов Астраханской области;

5. Шунина Инна Валентиновна – заместитель начальника отдела мониторинга социально-экономического развития Астраханской области министерства экономического развития Астраханской области.

Единоличный исполнительный орган

Милушкин Сергей Юрьевич – Генеральный директор.

Акциями ПАО «ОЭЗ «Лотос» не владеет.

Ревизионная комиссия ПАО «ОЭЗ «Лотос»

1. Югринов Алексей Васильевич – начальник департамента доходов бюджета министерства финансов Астраханской области;

2. Киселев Олег Юрьевич – начальник отдела анализа и перспективного развития министерства промышленности, транспорта и природных ресурсов Астраханской области.

Основной вид деятельности ПАО «ОЭЗ «Лотос»

- производство общестроительных работ (ОКВЭД 45.21)

За 2015 год изменение/расширение видов деятельности не производилось.

Кадровая политика Общества

На 31.12.2015 года численность работников списочного состава составила 17 человек (фактическая).

В связи с тем, что Общество функционирует менее календарного года, кадровый состав характеризуется, в основном, управленческим составом, который также исполняет функции профильных специалистов:

Численных работающих	Количество человек	%
всего, в т.ч.:	17	100
Руководители	13	76
Специалисты	3	18
Рабочие	1	6

Содержание учетной политики ПАО «ОЭЗ «Лотос»

Положение об Учетной политике ПАО «ОЭЗ «Лотос» разработано в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н).

Организация бухгалтерского учета и отчетности в ПАО «ОЭЗ «Лотос» осуществляется с учетом требований, изложенных в Федеральном законе от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказе Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», положениях (стандартах) по бухгалтерскому учету, методических указаниях по бухгалтерскому учету и других нормативных правовых актах.

Уровнем существенности, закрепленным ПАО «ОЭЗ «Лотос» в Учетной политике, признается 5% по отношению к валюте баланса, при исправлении ошибки, влияющей на показатели статей бухгалтерского баланса, и по отношению к итоговому показателю формы, если ошибка затрагивает показатели «Отчета о финансовых результатах», или приложений к балансу.

Активы ПАО «ОЭЗ «Лотос»

По состоянию на 31.12.2015 активы ПАО «ОЭЗ «Лотос» составили 126 787 тыс. рублей. На конец отчетного периода удельный вес внеоборотных активов в общей стоимости имущества составляет 30% или 38 233 тыс. руб., доля оборотных активов на конец периода составляет 70% или 88 554 тыс. руб. Основными составляющими внеоборотных активов являются вложения в проектирование территории особой экономической зоны, а также основные средства.

Нематериальные активы ПАО «ОЭЗ «Лотос»

Нематериальные активы ПАО «ОЭЗ «Лотос» по состоянию на 31.12.2015 составили 481 тыс. рублей.

Актив принимается ПАО «ОЭЗ «Лотос» к бухгалтерскому учету в составе нематериальных активов, если выполняются условия, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2007 № 153н. Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договоров уступки прав и т.п.

В ПАО «ОЭЗ «Лотос» по состоянию на 31.12.2015 числится один объект нематериальных активов – официальный сайт ПАО «ОЭЗ «Лотос» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

В связи с тем, что невозможно определить сроки полезного использования официального сайта ПАО «ОЭЗ «Лотос» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», данный объект амортизации не подлежит.

Основные средства ПАО «ОЭЗ «Лотос»

ПАО «ОЭЗ «Лотос» актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если выполняются условия, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 рублей.

Основные средства ПАО «ОЭЗ «Лотос» в сумме 1 368 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2015 в балансе указаны с учетом счетов 01, 02 и имеют следующие показатели:

- 1 458,3 тыс. рублей (первоначальная стоимость основных средств) минус 90,6 тыс. рублей (накопленная амортизация).

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной, исходя из срока полезного использования этого объекта, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Прочие внеоборотные активы

В состав прочих внеоборотных активов в сумме 32 461 тыс. рублей входит стоимость незавершенных проектных работ (капитальных вложений) по разработке плана территории особой экономической зоны - 32 203 тыс. рублей,

а также расходы будущих периодов, которые представлены программными продуктами. Стоимость внеоборотных активов на 31.12.2015 составляет 258 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность

В балансе по строке 1230 отражена краткосрочная дебиторская задолженность (срок погашения менее 12 месяцев) в сумме 76 598 тыс. рублей, из которых:

- 6 280,8 тыс. рублей – задолженность бюджета по НДС;
- 167 тыс. рублей – задолженность поставщиков и подрядчиков;
- 70 121,80 тыс. рублей – задолженность учредителей по взносу в уставный капитал;
- 28,4 тыс. рублей – прочая задолженность.

По состоянию на 31.12.2015 просроченная дебиторская задолженность в ПАО «ОЭЗ «Лотос» отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств ПАО «ОЭЗ «Лотос» на конец отчетного периода составляют 11 923 тыс. рублей, в том числе:

- 4 тыс. рублей – в кассе;
- 11 919 тыс. рублей – на расчетном счете.

ПАО «ОЭЗ «Лотос» в течение 2015 года размещало средства на депозитных счетах:

- в период с 07.08.2015 по 06.11.2015 (на срок 91 день) размещено депозитов на общую сумму 50 000 тыс. рублей с начислением процентов по ставке 10,9% годовых в Филиале № 2351 ВТБ 24 (ПАО).

Сумма полученных процентов составила 1 358,8 тыс. рублей.

- в период с 05.08.2015 по 07.09.2015 (на срок 33 дня) размещено депозитов на общую сумму 9 000 тыс. руб. с начислением процентов по ставке 10,15% годовых в Филиале банка АО «ГПБ» в г. Астрахани.

Сумма полученных процентов составила 82,7 тыс. рублей.

Также ПАО «ОЭЗ «Лотос» был получен доход от размещения остатков средств на расчетном счете. Сумма процентов от размещения средств на расчетном счете составила 473,5 тыс. рублей.

Сумма начисленных и полученных процентов указана в составе денежных потоков от инвестиционных операций в «Отчете о движении денежных средств».

Долгосрочные обязательства ПАО «ОЭЗ «Лотос»

Долгосрочные обязательства на 31.12.2015 включают в себя отложенные налоговые обязательства (ОНО) и составляют 3 923 тыс. рублей.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) возникли в результате разных порядков признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации.

Пассивы ПАО «ОЭЗ «Лотос». Краткосрочные обязательства ПАО «ОЭЗ «Лотос». Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе по стр. 1520 отражена краткосрочная кредиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев), которая составляет 58 тыс. рублей.

В состав кредиторской задолженности входит:

- 54,4 тыс. рублей – задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- 2,0 тыс. рублей – задолженность перед бюджетом;
- 1,6 тыс. рублей – задолженность перед государственными

внебюджетными фондами.

Задолженность перед персоналом по оплате труда отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводилась в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация материально-производственных запасов проводилась по каждому материально ответственному лицу по состоянию на 25.12.2015, инвентаризация расчетов и остатков на счетах проводилась по состоянию на 31.12.2015.

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

Доходы и расходы

ПАО «ОЭЗ «Лотос» в 2015 году не получило выручку от реализации, в связи с тем, что государственная регистрация произведена во II квартале 2015 года и в III квартале 2015 года был проведен конкурсный отбор исполнителя на проектирование территории особой экономической зоны.

По итогам конкурса заключен договор на проектные работы и инженерные изыскания, срок окончания которых установлен 07.03.2016.

После окончания проектно-изыскательских работ и принятия генерального плана территория особой экономической зоны будет застраиваться объектами инфраструктуры, которые в дальнейшем будут эксплуатироваться в целях извлечения прибыли ПАО «ОЭЗ «Лотос».

Управленческие расходы за 2015 год составили 21 457 тыс. рублей.

Основными статьями управленческих расходов являются:

- 1 658,3 тыс. рублей — расходы на оплату услуг поставщиков и подрядчиков;
- 1 215,9 тыс. рублей — аренда офиса, транспортных средств, гаража и пр.;
- 10 033 тыс. рублей — расходы на оплату труда;
- 2 614,8 тыс. рублей — страховые взносы;
- 2 003,9 тыс. рублей — командировочные расходы;
- 376,2 тыс. рублей — представительские расходы;
- 2 968,6 тыс. рублей — приобретение материалов;
- 90,6 тыс. рублей — амортизация основных средств;
- 195,2 тыс. рублей — гражданско-правовые договоры (услуги по переводам презентационного материала; услуги по изготовлению рекламной продукции и т.п.);
- 90,2 тыс. рублей — взносы в Фонд социального страхования от НС и ПЗ;
- 46,5 тыс. рублей — государственные пошлины;
- 55,4 тыс. рублей — полиграфические услуги;
- 108,4 тыс. рублей — прочие управленческие расходы (услуги банков, экологические платежи, информационные услуги).

В состав прочих расходов в сумме 177 тыс. рублей включены:

- 102,5 тыс. рублей — прочие внереализационные расходы;
- 74,5 тыс. рублей — расходы по ценным бумагам (эмиссия, размещение информации).

ПАО «ОЭЗ «Лотос» в 2015 году получены доходы в сумме 1 922 тыс. рублей, из которых:

- 1 915 тыс. рублей — доходы в виде процентов, начисленных на депозитных счетах, и на остатки денежных средств на расчетном счете;

- 7 тыс. рублей – доходы в виде неустоек, начисленных по договорам с поставщиками и подрядчиками.

ПАО «ОЭЗ «Лотос» за отчетный период получен убыток до налогообложения в сумме 19 717 тыс. рублей. Убыток увеличивается на сумму налоговых санкций (пени за просроченные уплаты страховых взносов) в размере 1 тыс. рублей и уменьшается на сумму отложенных налоговых активов (ОНА), которые возникли в результате учтенных убытков текущего периода в налоговом учете в сумме 3 923 тыс. рублей.

ПАО «ОЭЗ «Лотос» по итогам 2015 года получен чистый (непокрытый) убыток в сумме 15 795 тыс. рублей.

Ввиду того, что осуществление деятельности ПАО «ОЭЗ «Лотос» для получения прибыли зависит от длительной подготовки и дальнейшего строительства, затратная часть была необходимой и обоснованной, сложившийся убыток по итогам первого отчетного года прогнозируемым.

В связи с получением убытка отчисления в резервный фонд, а также в фонды накопления и потребления не производились.

В соответствии с требованиями Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.03.2000 № 29н базовый и разводненный убыток в 2015 году на одну акцию составил по 15 795 рублей.

Базовый и разводненный убыток на одну акцию рассчитан путем деления суммы чистого убытка на средневзвешенное количество акций в обращении (15 795 000 / (1000/8*8)).

Чистые активы ПАО «ОЭЗ «Лотос» в 2015 году составили 56 607 тыс. рублей.

Дивидендная политика

В ПАО «ОЭЗ «Лотос» в отчетном году дивиденды не выплачивались.

Информация о забалансовых счетах

По счету МЦ.04 учтены товарно-материальные ценности (мебель, оргтехника и прочее имущество) на 31.12.2015, закрепленные за материально-ответственными лицами, находящиеся в фактическом наличии и отнесенные на расходы по бухгалтерскому учету.

На счете МЦ.05 учтены приобретенные лицензированные программные продукты, используемые в деятельности ПАО «ОЭЗ «Лотос».

Информация о деятельности ПАО «ОЭЗ «Лотос» в судебных процессах

По состоянию на конец 2015 года ПАО «ОЭЗ «Лотос» не участвует в неоконченных судебных разбирательствах, в которых ПАО «ОЭЗ «Лотос» выступает в качестве истца или ответчика.

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

ПАО «ОЭЗ «Лотос» подвержено различного рода рискам и неопределенности. Политика управления рисками ПАО «ОЭЗ «Лотос» направлена на их учет при осуществлении деятельности и минимизацию.

В своей деятельности ПАО «ОЭЗ «Лотос» учитывает ряд рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации вероятных последствий.

В обозримом будущем деятельность ПАО «ОЭЗ «Лотос» может быть подвержена воздействию следующих рисков:

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

Отраслевые риски

Риск ухудшения ситуации в отрасли, который может повлиять на исполнение ПАО «ОЭЗ «Лотос» своих обязательств, оценивается ПАО «ОЭЗ «Лотос» как умеренный.

В связи с увеличением курсов иностранных валют прогнозируется удорожание строительных материалов, ведущее к увеличению себестоимости возводимых объектов инфраструктуры, соответственно ведущее к повышению сумм амортизационных отчислений и уменьшению прибыли.

Данный фактор также способен привести к повышению вероятности возникновения нехватки средств для финансирования строительства объектов инфраструктуры особой экономической зоны.

Ухудшение ситуации в строительной области влечет за собой риск неисполнения подрядчиками обязательств по заключаемым договорам. В целях минимизации таких рисков в ПАО «ОЭЗ «Лотос» действует система отбора подрядчиков исключительно на конкурсной основе. В рамках конкурса потенциальные подрядчики предоставляют информацию о произведенных услугах и работах по ранее сданным объектам. Для этих же целей предусматривается денежное обеспечение заявки на участие в конкурсе, а также обеспечение в виде банковской гарантии заключаемых договоров с победителем конкурса.

Также в ПАО «ОЭЗ «Лотос» проводится работа по постоянному мониторингу законодательства Российской Федерации и анализу изменения ситуации в отрасли. Результаты анализа учитываются при планировании и утверждении графика финансирования строительных работ.

Страховые риски

В связи с введением странами Европейского союза, США, других стран экономических санкций против Российской Федерации возникла вероятность сокращения иностранных инвестиций в Российскую Федерацию, в том числе в ПАО «ОЭЗ «Лотос».

В этой связи, в ПАО «ОЭЗ «Лотос» ведется целенаправленная работа со странами ближневосточного региона, центрально-азиатского региона, азиатско-тихоокеанского региона (Иран, КНР, Япония, Казахстан и т.д.) направленная на привлечение инвестиций.

Финансовые риски

ПАО «ОЭЗ «Лотос» подвержено рискам в связи с изменением ключевой ставки, курсов валют, устанавливаемых Центральным банком Российской Федерации. Вместе с рисками, связанными с ухудшением экономической ситуации в России и кризисными явлениями в мировой экономике, они могут привести к ухудшению финансового состояния кредитных учреждений – коммерческих банков, и, как следствие, к рискам по возврату денежных средств ПАО «ОЭЗ «Лотос», а также к затруднениям по осуществлению платежей.

Для предотвращения возникновения таких рисков, ПАО «ОЭЗ «Лотос» сотрудничает с наиболее крупными, устойчивыми и надежными банками, для чего проводит предварительную оценку на стадии принятия решения о работе с ними.

Также ПАО «ОЭЗ «Лотос» зависит от возможных поправок в бюджет Российской Федерации и Астраханской области, в части уменьшения финансовых инвестиций на развитие особых экономических зон в Российской Федерации.

Риск снижения инвестиционной привлекательности возможен в связи с недостаточной информационной открытостью. В целях предотвращения такого вида рисков в ПАО «ОЭЗ «Лотос» проводится активная информационная политика, направленная на повышение информационной прозрачности: осуществляются мероприятия по созданию благоприятного инвестиционного климата; организационной поддержки деятельности резидентов; ускорения принятия решений на стадии начала бизнес-процессов резидентами.

Правовые риски:

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

В целом, данный вид рисков характерен для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Операционные риски

Операционный риск представляет собой риск прямых или косвенных потерь вследствие ошибок или недостаточной квалификации персонала. Для исключения операционных рисков в ПАО «ОЭЗ «Лотос» реализуется четкое разграничение полномочий и сфер ответственности, обеспечивается экономическое обоснование управленческих решений, персональная ответственность и контроль должностных лиц на всех уровнях управления.

Экологические риск:

Под экологическими рисками понимается вероятность наступления гражданской ответственности за причинение ущерба окружающей среде. Экологические риски могут возникнуть в процессе строительства и эксплуатации производственных объектов. Для предотвращения таких рисков ПАО «ОЭЗ «Лотос» разработаны паспорта отходов I-IV классов опасности для хозяйственной деятельности ПАО «ОЭЗ «Лотос», при начале строительства классы опасности будут расширены.

Имущественные риски

Имущественный риск представляет собой вероятность потери ПАО «ОЭЗ «Лотос» части своего имущества или его порчи. Для минимизации влияния имущественных рисков в ПАО «ОЭЗ «Лотос» проводится страхование имущества.

События после отчетной даты

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

Способность ПАО «ОЭЗ «Лотос» продолжать свою деятельность в обозримом будущем

Исходя из того, что территория особой экономической зоны в настоящее время освоена резидентами минимально, необходимо привлекать резидентов для осуществления промышленно-производственной деятельности и инвесторов для строительства и эксплуатации объектов инфраструктуры в особой экономической зоне.

Помимо этого, необходимо обеспечивать всестороннее сопровождение резидентов для успешного запуска и дальнейшей работы их промышленных производств на территории особой экономической зоны.



Генеральный директор

Главный бухгалтер

10.03.2016 г.

С.Ю. Милушкин

Т.В. Шабанова



[Handwritten signature]

1 В 10000000
С К 0 00 00 00 00

В настоящем документе пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью 4300000000000000 лист.

[Handwritten signature]

Генеральный директор
Н.В. Батаева
Квалификационный аттестат аудитора № 03-00/004, действующий срок,
инен НП «Московская аудиторская палата», ОИ 43 21203057654

2016 года

