



ИНН 3023009439

КПП 302301001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код) 34

Отчетный год 2015

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА "ЛОТОС"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности

10.03.2016

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

45.21.

Код по ОКПО

27040281

Форма собственности (по ОКФС)

16

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

12200

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ)

384

На страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 - руководитель
2 - уполномоченный представитель

МИЛУШКИН
СЕРГЕЙ
ЮРЬЕВИЧ

Подпись (фамилия, имя, отчество* руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Дата 10.03.2016



Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002

0710003 0710004

0710005 0710006

с приложением
документов или их копий на листах

Дата представления документа

Зарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.*

Подпись



ИНН

3 0 2 3 0 0 9 4 3 9

КПП

3 0 2 3 0 1 0 0 1

Стр.

0 0 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс

4 1 6 1 1 1

Субъект Российской Федерации (код)

3 0

Район

Н А Р И М А Н О В С К И Й Р - Н

Город

Н А Р И М А Н О В Г

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.)Улица (проспект,
переулок и т.п.)

Ц Е Н Т Р А Л Ь Н А Я У Л

Номер дома
(владения)

1 0

Номер корпуса
(строения)

Номер офиса



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

Организация	Публичное акционерное общество "ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА "ЛОТОС"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Вид экономической деятельности	Производство общестроительных работ	по ОКПО	27040281		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества / Частная собственность	ИНН	3023009439		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	45.21		
Местонахождение (адрес)	416111, Астраханская обл, Наримановский р-н, Нариманов г, Центральная ул, дом № 10	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
		по ОКЕИ	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

(подпись)

Милушкин Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за 21.04.2015 - Декабрь 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

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)	-

Отчет об изменениях капитала
за 21.04.2015 - Декабрь 2015 г.

Организация	Публичное акционерное общество "ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА "ЛОТОС"	Форма по ОКУД		
		0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	Коды		
		31	12	2015
Вид экономической деятельности	Производство общестроительных работ	по ОКПО		
		27040281		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	по ОКЕИ		
		3023009439		
Акционерные общества	Частная собственность	по ОКВЭД		
		45.21		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКПФ / ОКФС	12200		
		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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды		3227	X		X		X		X			-	-
-----------	--	------	---	--	---	--	---	--	---	--	--	---	---

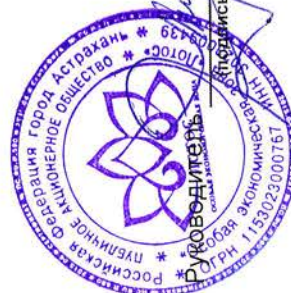
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала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

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.

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

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		

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	-	-



Руководитель
И.И. (подпись)

Милушкин Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2016 г.

Отчет о целевом использовании средств
за 21.04.2015 - Декабрь 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

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710006		
2015	12	31
27040281		
3023009439		
45.21		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 21.04.2015 - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Милушкин Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2016 г.

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА "ЛОТОС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
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 долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 923	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	32 461	-	-
Запасы	1210	1	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	6 476	-	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 923	-	-
Прочие оборотные активы	1260	32	-	-
ИТОГО активы	-	56 665	-	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	58	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	58	-	-
Стоимость чистых активов	-	56 607	-	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

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

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.
Всего	5120	-	-	-
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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			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.	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
				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.	-	-	-	-
	5180	за 2015г.	-	481	-	(481)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2014г.	-	-	-	-
в том числе:						
Сайт организации - www.sezifotos.com	5181	за 2015г.	-	481	-	(481)
	5191	за 2014г.	-	-	-	-

[illegible]

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: ОЗЗ "Лотос"	5241	за 2015г.	-	32 203	-	-	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	-	-	-

[illegible]

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным 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	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	-	-	76 891	7	(300)	-	-	-	-	-	-	76 598
	5530	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167
Авансы выданные	5512	за 2015г.	-	-	467	-	(300)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2015г.	-	-	76 424	7	-	-	-	-	-	-	-	76 431
	5533	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2015г.	-	-	76 891	7	(300)	-	-	X	X	X	-	76 598
	5520	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5556	за 2015г.	-	821	6	(769)	-	-	58
	5580	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2015г.	-	54	-	-	-	-	54
	5581	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2015г.	-	2	1	-	-	-	4
авансы полученные	5583	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2015г.	-	500	5	(505)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5585	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2015г.	-	264	-	(264)	-	-	-
	5586	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2015г.	-	821	6	(769)	X	X	58
	5570	за 2014г.	-	-	-	-	X	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)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
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	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	10 805	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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

место штампа
налогового органа

Утверждена
Приказом ФНС России
от 25.02.2009 г. №ММ-7-6/85@

ПАО "ОЭЗ "ЛОТОС", 3023009439 / 302301001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган 3023 (Межрайонная ИФНС России № 5 по Астраханской области)
(наименование и код налогового органа)

настоящим документом подтверждает, что

ПАО "ОЭЗ "ЛОТОС", 3023009439 / 302301001

(наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

предоставил(а) **30.03.2016 в 19:33:00** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, первичный, год, 2015г.

(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле NO_VUNOTCH_3023_3023_3023009439302301001_20160330_A56EB8B8-04E8-440A-85CC-C8A873FCD6
DD
(наименование файла)

в налоговый орган 3023 (Межрайонная ИФНС России № 5 по Астраханской области)
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **30.03.2016** и принята налоговым органом **30.03.2016**,

регистрационный номер **41741983.**

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(классный чин)

(подпись)

(Ф.И.О.)

М.П.

Электронные подписи

Подпись налогового органа: c226750212814d1687a043e2ea2d74af.bin

**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 $(15\,795\,000 / (1000/8 \cdot 8))$.

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