

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**

**«ГЛАВНАЯ ДОРОГА»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**ЗА 2015 г.**

**г. МОСКВА**

**2016 г.**

Таблица 1

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Главная дорога»	
Краткое наименование	ОАО «Главная дорога»	
Форма собственности	Открытое акционерное общество (ОАО)	
Юридический адрес	Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1	
Адрес исполнительного органа	Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1	
Дата регистрации	13 ноября 2007 года	
Кто регистрировал	МИФНС России № 46 по г. Москве	
Номер свидетельства	77 № 008463911	
Акционеры (участники)	ФАРНКОМБ ЛТД (FARNCOMBE LTD)	
Размер доли в уставном капитале	100%	
Размер уставного капитала	100 100 000-00 (Сто миллионов сто тысяч рублей) состоит из 100 100 (Сто тысяч сто) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000-00 (Одна тысяча) рублей каждая	
Объявленные акции	900 000 (Девятьсот тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000-00 (Одна тысяча) рублей каждая	
ИНН	7726581132	
КПП	772601001	
Свидетельство о регистрации в ИМНС как налогоплательщика	Серия 77 № 008463912 от 13 ноября 2007 года	
Учет в ГК статистики России	Информационное письмо об учете в Статрегистре Росстата от 14.11.2007 № 1-17-26/2-206217	
Основной вид деятельности	Капиталовложения в собственность	код ОКВЭД - 65.23.3
		ОКПО - 83236326
		ОКАТО - 45296593000
		ОКОГУ - 49011
		ОКФС - 23
		ОКОПФ - 47
		ОГРН 1077762403729 от 13 ноября 2007 года
Исполнительный орган	Директор	
Расчетный счет	р/сч. 40702810000000004667, спец/сч. 40821810800000004667 в Банке ГПБ (АО) Г.МОСКВА к/сч. 30101810200000000823 БИК 044525823	
Численность персонала	На 31.12.2015 года численность персонала составляет 23 человека. На конец 2014 года численность персонала составляла 24 человека.	
Директор	Плахов Михаил Владимирович	
Главный бухгалтер	Измайлова Светлана Владимировна	

**Совет директоров** – на основании п.п.7.2. Устава общества, решением единственного акционера №35 от 30 июня 2015 г. был избран Совет директоров в количестве пяти человек в следующем составе:

1. Гавриленко Анатолий Анатольевич
2. Кербер Сергей Михайлович
3. Плахов Михаил Владимирович
4. Некрасов Вячеслав Анатольевич
5. Щербина Роман Игоревич

**Ревизионная комиссия (Ревизор общества)** – на основании п.п.7.2. Устава общества, решением единственного акционера № 35 от 30 июня 2015 г. был избран ревизор общества: Завьялов Алексей Викторович

**Филиалы и представительства**

Местонахождения филиала (ов) и представительств	НЕТ
---	-----

**Дочерние предприятия**

Название дочернего предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМЭНЕРГО»
--------------------------------	---

**Обособленное подразделение**

Уведомление о постановке на учет ОАО «Главная дорога» в ИФНС №28 по г.Москве	№3013074 от 28.03.2013
КПП	772845001
Письмом от 29.03.2013 №264-13 ОАО «Главная дорога» уведомило ИФНС №28, что обязанности по уплате налогов и сборов на территории обособленного подразделения, расположенного по адресу РФ, 117246, г. Москва, ул. Научный проезд, д.19, 5-й этаж помещения №12-31,34-36,59-89 будет осуществлять по адресу местонахождению исполнительного органа по реквизитам ИФНС №26 по г. Москве.	

**Информация о единоличном исполнительном органе эмитента**

ФИО: **Плахов Михаил Владимирович** – директор с октября 2008 года. В 2014 году, полномочия подтверждены протоколом Совета директоров от 20.02.2014 №41 и заключен трудовой договор сроком на пять лет.

*Информация о связанных сторонах.*

Таблица 2

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Дата прекращения основания	Доля участия в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	ФАРНКОМБ ЛТД, частная компания с ограниченной ответственностью	Темистокли Дерви, 12, ПАЛЕ Д'ИВУАР, 2 этаж, Р.С.1066, Никосия, Кипр	Организация контролирует ОАО «Главная дорога»	13.11.2007		100%
2.	Плахов Михаил Владимирович	Российская Федерация	1. Лицо является членом Совета директоров 2 - Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа	1. 28.06.2013 30.06.2014 30.06.2015 2. 27.02.2014		
3.	Гавриленко Анатолий Анатольевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	28.06.2013 30.06.2014 30.06.2015		
4.	Кербер Сергей Михайлович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	28.06.2013 30.06.2014 30.06.2015		
5.	Нуждов Алексей Викторович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	28.06.2013 30.06.2014	30.06.2015	
6.	Быханов Михаил Георгиевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	28.06.2013 30.06.2014	30.06.2015	
7.	Никитин Сергей Александрович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	28.06.2013 30.06.2014	30.06.2015	
8.	Фролова Татьяна Николаевна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	28.06.2013 30.06.2014	30.06.2015	
9.	Матвеев Алексей Анатольевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	28.06.2013	30.06.2014	
10.	Манасир Зияд	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	28.06.2013 30.06.2014	30.06.2015	
11.	Клепач Андрей Владимирович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	28.06.2013	30.06.2014	



№ п/ п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Дата прекращения основания	Доля участия в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6	7
12.	Гилерме де Магалаеш	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	28.06.2013 30.06.2014	30.06.2015	
13.	Щербина Роман Игоревич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2014 30.06.2015		
14.	Некрасов Вячеслав Анатольевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2014 30.06.2015		
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Новое качество дорог»	город Москва, Варшавское шоссе, д.95, корпус 1	организация и ОАО «Главная дорога» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ФАРНКОМБ ЛТД)	23.09.2013		
16.	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМЭНЕРГО»	107023, город Москва, ул. Девятая Рота, дом 7А	1. Организация контролируется ОАО «Главная дорога»;	17.03.2014		
17.	Акционерное общество «Новая концессионная компания»	город Москва, Варшавское шоссе, д.95, корпус 1	организация и ОАО «Главная дорога» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ФАРНКОМБ ЛТД)	23.09.2013		
18.	Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер»	117556, Россия, город Москва, Варшавское шоссе, дом 95, корпус 1	Организация контролирует ОАО «Главная дорога» (косвенный контроль)	13.11.2012		

№ п/ п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Дата прекращения основания	Доля участия в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6	7
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Юго-восточная магистраль»	г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1	организация и ОАО «Главная дорога» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ФАРНКОМБ ЛТД)	01.10.2014		
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Северо- восточная магистраль»	г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1	организация и ОАО «Главная дорога» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ФАРНКОМБ ЛТД)	01.10.2014		
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»	г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1	организация и ОАО «Главная дорога» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «ИК «Лидер»)	29.03.2013		
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Автодорожная концессионная компания»	г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1	организация и ОАО «Главная дорога» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «ИК «Лидер»)	10.12.2015		
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Проектная концессионная компания»	г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1	организация и ОАО «Главная дорога» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «ИК «Лидер»)	10.12.2015		

Перечень предприятий, в которых Общество участвует, приведён в разделе 9 Пояснительной записки.

Полный список аффилированных лиц раскрывается в сети Интернет на персональной странице Общества.

Расчеты и операции со связанными сторонами в 2015 году.

*Единственный акционер*

ФАРНКОМБ ЛТД, частная компания с ограниченной ответственностью. В 2015 году как и в 2014 операций не проводились.

Для осуществления эксплуатации автомобильной дороги «Новый выход на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск и сбора платы, 17.07.2013 года, Обществом был заключен договор с ООО «Новое качество дорог» (Оператор). Информация по операциям с Оператором представлена в разделе 9 Пояснительной записки и таблицах 5 и 7 пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2015 год.

В 2015 году была оказана безвозмездная финансовая помощь в сумме 100 тыс.руб. ООО «Основной формат».

В апреле 2014 г. ОАО «Главная дорога» приобрело 40% акций в аффилированном лице – ОАО «Новая концессионная компания». В мае 2014 года был заключен договор поручительства ОАО «Главная дорога» с ЗАО «Райффайзенбанк» по тендерной гарантии ОАО «Новая концессионная компания». В декабре 2014 была выдана Банковская гарантия в пользу города Москва для целей обеспечения надлежащего выполнения обязательств ОАО «Новая концессионная компания» по концессионному соглашению о строительстве Северного дублера Кутузовского проспекта. В связи с завершением конкурсных процедур и подписанием концессионного соглашения о финансировании, проектировании, строительстве и эксплуатации на платной основе участка линейного объекта улично-дорожной сети – Северный дублер Кутузовского проспекта, 29.01.2015 года, подписано соглашение о прекращении обязательств по соглашению о выпуске тендерной банковской гарантии между АО «Новая концессионная компания» и ЗАО «Райффайзенбанк».

В октябре 2014 г. ОАО «Главная дорога» учредило ООО «Юго-восточная магистраль» и ООО «Северо-восточная магистраль» с долей участия 25% в каждом из Обществ.

В ноябре 2014 года выдана Банковская гарантия в пользу ГК «Автодор» для целей обеспечения надлежащего выполнения обязательств ООО «Юго-восточная магистраль» при участии в конкурсе на заключение концессионного соглашения о строительстве 3 участка ЦКАД.



В октябре 2015 года был заключен договор поручительства ОАО «Главная дорога» с ЗАО «Райффайзенбанк» по тендерной гарантии с целью обеспечения надлежащего выполнения обязательств ООО «Северо-восточная магистраль» по участию в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения по строительству 4 участка ЦКАД.

Подробная информация о выданных гарантиях и поручительствах представлена в таблице 4 «Финансовые вложения» Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2015 год.

В 2015 как и в 2014 году с ООО «ПРОМЭНЕРГО» - операции не проводились.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу в 2015 и 2014 году составило 15 410 тыс.руб. и 9 028 тыс. руб. соответственно. К ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета директоров, состоящие в штате общества. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами.

## *2. Сведения о лицах, ответственных в 2014 году за организацию бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности*

Директор - Плахов М.В.

Главный бухгалтер - Измайлова С.В.

## *3. Сведения об аудиторе*

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

Место нахождения (юридический адрес): РФ, г.Москва, 127006, ул. М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1.Свидетельство о государственной регистрации № 548.881, выдано Московской Регистрационной Палатой 11.10.1995

2. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455687, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305588. Дата внесения записи 11.10.2002.

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов



Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009, свидетельство о членстве № 871-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305003677.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7 этаж, пом.730,732

Телефон/телефакс: +7 495 647-0081, +7 495 650-7878, +7 495 694-4317

#### *4. Краткая характеристика деятельности ОАО «Главная дорога»*

В конце 2007 года Российская Федерация в лице своего уполномоченного органа, Федерального дорожного агентства Министерства транспорта РФ (ФДА), объявило конкурс на право подписания и концессионного соглашения по финансированию, строительству и эксплуатации на платной основе «Нового выхода на московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва - Минск».

По условиям конкурса исключительной целью компании, участвующей и победившей в конкурсе, должно стать организация финансирования, строительства и последующая эксплуатация новой автомобильной дороги на условиях подписанного концессионного соглашения. Для участия в конкурсе в конце 2007 года ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) (ИНН 5018026672, КПП 772601001) совместно с рядом других российских и иностранных компаний учредили компанию «Фарнкомб Лтд.» (Республика Кипр), которая, в свою очередь, учредила ОАО «Главная дорога».

В октябре 2008 г. ФДА признало ОАО «Главная дорога» победителем конкурса, а 17 июля 2009 года между Российской Федерацией в лице Федерального дорожного агентства Министерства транспорта РФ и ОАО «Главная дорога» было подписано концессионное соглашение сроком на 30 лет. В соответствии с дополнительным соглашением от 27.11.2013 №12 к концессионному соглашению срок действия концессионного соглашения продлен на 1 год 6 месяцев. С 2010 г. функции Концедента от имени Российской Федерации выполняет Государственная компания «Российские автомобильные дороги».

ОАО «Главная дорога» в соответствии с подписанным финансовым планом и на основе согласованной финансовой модели, составляющей базу концессионного соглашения, осенью 2010 года подписало договор генерального подряда и организовало финансирование строительства. Первая очередь строительства, включающая в себя основной ход автодороги, мосты и эстакады, пункты взимания платы и системы управления дорожным движением, была завершена и принята в эксплуатацию в конце ноября 2013 г. В декабре 2014 года были завершены работы (2 этап) по созданию объекта концессионного соглашения. Платная эксплуатация автомобильной дороги начата с 1 января 2014 г.

26 февраля 2015 года было подписано разрешение на ввод автомобильной дороги сформирован имущественный комплекс объекта. По акту приема-передачи Государственная компания «Российские автомобильные дороги» передала ОАО «Главная дорога» построенную в ходе 2 этапа работ часть объекта концессионного соглашения для эксплуатации на платной основе.

С 27 февраля 2015 года начата, в полном объеме, эксплуатация объекта концессионного соглашения - автомобильной дороги «Новый выход на МКАД федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск (соединительная автомобильная магистраль от МКАД в районе транспортной развязки с Молодогвардейской улицей до автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск), Московская область».

Основными направлениями деятельности ОАО «Главная дорога» являются:

- Концессионная деятельность;
- Строительство и эксплуатация автомобильных дорог, дорожных сооружений (мостов, туннелей, путепроводов) и сооружений транспортной инфраструктуры;

## **5. Учетная политика Общества**

### *Основные положения учетной политики в 2015 г.*

Бухгалтерская отчетность ОАО «Главная дорога» сформирована на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в обществе осуществлялся на основании учетной политики, утвержденной Приказом директора № УП-2015 от 30.12.2014 г. и дополнениями в учетную политику, внесенными приказом от 27.02.2015 УП-1-2015 в связи с окончательным вводом объекта концессионного соглашения в эксплуатацию. Бухгалтерский учет в ОАО «Главная дорога» ведется автоматизированным способом.

На стадии строительства в бухгалтерском учете затраты, связанные с созданием объекта концессионного соглашения, относятся к капитальным и прочим капитальным затратам, формируют стоимость объекта концессионного соглашения и отражаются на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств». Учет затрат по созданию внеоборотного актива ведется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», утвержденному письмом Минфина РФ от 30.12.1993 № 160. Затраты на расчетно-кассовое обслуживание, вознаграждения доверительного управляющего и курсовые разницы по операциям конвертации валюты и по операциям переоценки остатков на валютном счете списываются на финансовый результат текущего периода. В отчетности Общества отражаются в составе прочих



После ввода объекта концессионного соглашения в эксплуатацию затраты по созданию объекта концессионного соглашения» списываются на счет 04.03 «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения» с отражением амортизации права владения и пользования объектом концессионного соглашения на счете 05.03 «Амортизация права владения и пользования объектом концессионного соглашения». Срок полезного использования объекта НМА устанавливается равным 326 месяцам исходя из срока прав Общества на использование данного НМА. Переоценка НМА не производится. В остальном учет права владения и пользования объектом концессионного соглашения ведется, в порядке, установленном, ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Объект концессионного соглашения, полученный от Концедента по акту приема-передачи, учитывается на субсчете 02 «Имущественный комплекс объекта концессионного соглашения» забалансового счета 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в акте. Сумма износа отражается на забалансовом счете 010 «Износ по имущественному комплексу объекта концессионного соглашения». В связи с ограничением срока владения и пользования концессионером объектом концессионного соглашения, срок полезного использования элементов имущественного комплекса объекта концессионного соглашения ограничивается 326 месяцами.

В период эксплуатации объекта доходы и расходы относятся Обществом к доходам и расходам по обычным видам деятельности.

Все расходы Общества делятся на:

- относящиеся к эксплуатации объекта концессионного соглашения;
- общехозяйственные расходы.

Расходы, относящиеся к эксплуатации объекта концессионного соглашения, отражаются в отчетности Общества в составе себестоимости оказываемых услуг по эксплуатации объекта концессионного соглашения. Общехозяйственные расходы в отчетности Общества отражаются в составе управленческих расходов. К прочим расходам относятся проценты по заемным средствам.

Проценты, начисленные по депозитам и векселям, отражаются в учете Общества на счетах учета расчетов. Доход, полученный от начисления указанных выше сумм, отражается ежемесячно в составе прочих доходов.

Долговые ценные бумаги отражаются в учете в размере основной суммы займа с учетом НКД.

Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется из сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, и прочих расходов на приобретение финансовых вложений.

В соответствии с п.3.2.6 договора доверительного управления имуществом от 22.11.2010 г. № ДУ-1-2010, Общество квалифицирует финансовые вложения, находящиеся в доверительном управлении, как краткосрочные.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, корректируются на конец месяца. Переоценка финансовых вложений в ценные бумаги осуществляется на основании рыночной стоимости рассчитанной на ПАО «Московская Биржа».

При выбытии долговых ценных бумаг доходы, начисленные на дату выбытия, при фактическом получении соответствующих доходов списываются. В отчетности Общества указанные суммы сальдируются – то есть расходы не отражаются, а доходы показываются в сумме сальдо начисленных/полученных и ранее уплаченных сумм. Цена приобретения государственных и приравненных к ним облигаций рассчитывается без учета оплаченного НКД.

При привлечении займов путем размещения облигаций, в зависимости от срока погашения облигаций, Общество использует в бухгалтерском учете счет расчетов по краткосрочным или долгосрочным кредитам и займам. Отражение кредиторской задолженности в сумме реально полученных денежных средств осуществляется путём отражения на разных субсчетах счетов расчетов по кредитам и займам номинальной стоимости облигаций и разницы между номинальной стоимостью выпущенных облигаций и реально полученной при размещении суммой. На стадии строительства суммы начисленного купонного дохода по облигациям, отражаются на субсчетах расчетов по кредитам и займам ежемесячно и до момента ввода в эксплуатацию относятся на стоимость объекта концессионного соглашения. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и размещением заемных обязательств, до окончания создания объекта концессионного соглашения, так же включаются в состав затрат относимых на стоимость объекта. После ввода объекта суммы купонного дохода в учете Общества относятся на прочие расходы. Дополнительные затраты, связанные с обслуживанием выпущенных ценных бумаг Общество считает расходами по обычным видам деятельности - косвенными расходами.

В соответствии с концессионным соглашением Общество являлось получателем средств из Инвестиционного фонда РФ на финансирование капитальных вложений в объект концессионного соглашения. В связи с рядом обстоятельств, средства целевого финансирования не поступали напрямую из бюджета РФ, а перечислялись со счета некоммерческой организации - Государственной компании «Российские автомобильные дороги». Госкомпания «Автодор» является получателем субсидий на цели строительства и содержания федеральных автомобильных дорог, переданных ей в доверительное управление. С учетом толкования термина «бюджетное финансирование» Бюджетным кодексом РФ и на основании письма Минфина РФ от 30.12.2013 №02-03-011/58207 данные средства Общество не может квалифицировать как поступившие из бюджета, и по этой причине, применительно к ним, Общество использует термин «целевое финансирование».

Общество применяет порядок бухгалтерского учета, соответствующий порядку учета сумм



целевого финансирования, полученных на финансирование капитальных вложений.

После ввода объекта концессионного соглашения в эксплуатацию, полученное целевое финансирование было учтено в качестве доходов будущих периодов, с последующим отнесением в течение срока полезного использования данного объекта в размере начисленной амортизации на финансовые результаты Общества как прочие доходы.

Затраты на страхование работников, ответственности, имущества, комиссия за выдачу банковской гарантии относятся на стоимость объекта концессионного соглашения равномерно в течение срока действия договоров, при этом несписанный остаток отражается как дебиторская задолженность. В отчетности несписанный остаток отражается по строке 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность».

В Обществе применяется ПБУ 18/02. В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показывается развернуто, кроме сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства по операциям переоценки ценных бумаг, которые отражаются свернуто.

Ошибка, допущенная в учете и отчетности за предшествующие отчетные годы и выявленная в текущем отчетном месяце текущего года, удовлетворяющая требованиям п. 2 ПБУ 22/2010, признается существенной, если приводит к изменению величины чистых активов на 1% или к изменению значения ликвидности на 0,01%.

Для целей исчисления налога на прибыль ведется налоговый учет, основанный на первичных учетных документах, бухгалтерских справках, аналитических регистрах бухгалтерского и налогового учета. В случае, если данные о хозяйственных операциях формируются на бухгалтерских счетах по правилам, соответствующим налоговой политике, применяются регистры бухгалтерского учета.

В целях налогового учета учитывается следующее обстоятельство, что в соответствии с НК РФ расходы по созданию объекта концессионного соглашения формируют первоначальную стоимость амортизируемого объекта основных средств и признаются в целях налога на прибыль через начисление амортизации у концессионера в период эксплуатации объекта концессионного соглашения. Расходы при создании объекта концессионного соглашения капитализируются, формируют первоначальную стоимость объекта и списываются в целях налога на прибыль в порядке, предусмотренном гл.25 НК РФ. Такие расходы как курсовые разницы по операциям конвертации валюты и по операциям переоценки остатков на валютном счете, расходы на расчетно-кассовое обслуживание и оплату вознаграждения доверительного управляющего, дисконты и купоны по выпущенным облигациям не капитализируются. В целях налогообложения расходы, которые в силу наличия специальных норм в НК не могут капитализироваться - являются расходами текущего периода. На стадии эксплуатации на платной основе объекта -

прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации услуг данного отчетного (налогового) периода.

При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

Налоговый учет ценных бумаг ведется в порядке, предусмотренном в бухгалтерском учете Общества.

*Особенности отражения движения денежных средств в отчетности.*

При формировании денежных потоков Общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н. Имеющиеся особенности деятельности Общества приводят к следующей классификации денежных потоков.

На стадии создания объекта концессионного соглашения к денежным потокам по инвестиционной деятельности Общество относит денежные потоки, являющиеся как источниками поступлений так и капитализируемые расходы. Денежные потоки, не формирующие стоимость объекта концессионного соглашения, такие как: пени, налог на прибыль, оплата услуг банка и услуги доверительного управляющего относятся к потокам по текущим операциям.

После ввода объекта концессионного соглашения в эксплуатацию, к денежным потокам от текущей деятельности Общество относит денежные потоки сформированные доходами и расходами от обычных видов деятельности: доходы, полученные от эксплуатации объекта на платной основе, эксплуатационные расходы, проценты по заемным средствам, услуги банка, курсовые разницы, оплату услуг доверительного управляющего.

В течение отчетного периода изменения и дополнения в учетную политику общества, приведшие к изменениям входящих остатков и сравнительных данных в отчетности за 2015 год, не вносились. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2016 год, которые могут привести к изменениям входящих остатков и сравнительных данных.

*6. Отклонения значений показателей бухгалтерской отчетности, относящихся к 2014 г. и отражаемых в бухгалтерской отчетности за 2015 г., от значений этих показателей, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2014 г.*

С целью обеспечения большей степени сопоставимости данных в отчетности за 2015 год, ОАО «Главная дорога» была проведена корректировка значений показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2014, «Отчета о движении денежных средств» и Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2014 год.

Корректировка Бухгалтерский баланс (Форма №1)

( тыс. руб.)

	Код	Исходящий остаток на 31.12.2014 г до корректировки	Корректировка	Исходящий остаток на 31.12.2014 г. после корректировки
Прочие внеоборотные активы	1190	107 000	9 347	116 347
в т.ч: проценты по долгосрчным финансовым вложениям	1193	0	9 347	9 347
Дебиторская задолженность	1230	391 088	(9 347)	381 741

Корректировка таблицы 3 « Прочие внеоборотные активы» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2014 год.

( тыс. руб.)

	На 31.12.2014 г до корректировки	Корректировка	На 31.12.2014г. после корректировки
Прочие внеоборотные активы			
Проценты по долгосрчным финансовым вложениям Начислены проценты по векселям «Газпромбанк» (АО)	0	9 347	9 347

Корректировка таблицы 5.1«Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2014 год.

( тыс. руб.)

	На 31.12.2014 г до корректировки	Корректировка	31.12.2014г. после корректировки
Дебиторская задолженность	391 088	(9 347)	381 741
Начислены проценты по векселям «Газпромбанк» (АО)	9 347	(9 347)	-



Начислены проценты по депозитным вкладам и векселям «Газпромбанк» (АО)	43 022	(18 694)	24 328
Не списанная на расходы стоимость приобретенных неисключительных прав страхования работников, имущества и ответственности	-	16 590	16 590

Корректировка таблицы 5.2«Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2014 год.

	На 31.12.2014 г до корректировки	Корректировка	31.12.2014г. после корректировки
Прочая кредиторская задолженность	23 808	7 727	16 081
Задолженность перед ООО «Техно-Трафик»	-	7 727	7 727

Корректировка Отчет о движении денежных средств (Форма №4)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2014 г до корректировки	корректировка	За 2014 г. после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступление от продажи продукции, товаров и услуг	4111	1 590 822	( 1 500)	1 589 322
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступление от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных (права требования денежных средств к другим лицам) в том числе:	4213	3 350 000	-	3 350 000
возврат депозитов	4213.1	-	2500 000	2 500 000
продажа (погашение) ценных бумаг	4213.2	-	850 000	850 000



Поступление от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	303 590	1 500	305 090
Платежи в связи с приобретением, долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам в т.ч:	4223	1 218 000	-	1 218 000
размещение депозитов	4223.1	-	100 000	100 000
приобретение ценных бумаг	4223.2	-	1 118 000	1 118 000

#### *7. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.*

В 2014 году Общество оценочные обязательства, условные обязательства и активы в учете не отражало. Оценочные обязательства по оплате отпусков в отчетности не отражались, в связи с тем, что сделанные расчеты показали, что их сумма крайне мала по сравнению с валютой баланса и общей суммой расходов. То есть трудоёмкость работы по точному расчету и отражению в отчетности, несопоставимо велика по сравнению с полезностью информации от включения в отчетность такого рода оценочных обязательств.

Информация о признанных в 2015 году оценочных обязательствах содержится в таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2015 год. Условных обязательств и активов в 2015 также как и в 2014 году не было.

#### *8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.*

В 2015 г. в бухгалтерском учете Общества не были выявлены существенные ошибки, относящиеся к предшествующим отчетным годам, удовлетворяющие критериям существенности, установленным учетной политикой Общества.

#### *9. Основные финансовые показатели деятельности Общества.*

В 2015 г. как и в 2014 г. произошло изменение величины внеоборотных активов Общества. Изменения связаны с окончанием сооружения объекта концессионного соглашения и переводом затрат по строительству объекта на счет учета 04.03 «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения» и началом его амортизации.

Оборотные активы Общества имели тенденцию к уменьшению, которое было обусловлено значительным уменьшением финансовых вложений и уменьшением дебиторской задолженности.

За 2015 г дебиторская задолженность состояла из долгосрочной и текущей задолженности. К долгосрочной задолженности отнесена сумма аванса, выданного Оператору по договору эксплуатации автомобильной дороги. Общество пользуется услугами агента для сбора выручки от эксплуатации автомобильной дороги. Функции агента выполняет Оператор (ООО «Новое качество дорог»). Пользователи автомобильной дороги могут оплачивать проезд, в том числе авансом. Денежные средства, полученные в качестве авансов, Оператор не перечисляет Обществу. Денежные средства перечисляются только в тот момент, когда соответствующий аванс засчитывается в качестве оплаты проезда (признаётся выручка). До этого момента полученные Оператором в качестве аванса денежные средства отражаются в финансовой отчетности Общества в качестве дебиторской задолженности Оператора.

Кроме авансовых платежей, возмещения НДС из бюджета и процентов по депозитным вкладам в составе дебиторской задолженности Общества отражается не списанная на расходы и учитываемая стоимость приобретенных неисключительных прав пользования программными средствами, сумм по страхованию работников, страхованию ответственности и страхованию имущества. Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2015 год

Уменьшение в 2015 г. финансовых вложений связано с использованием на производственные цели части ранее вложенных в приобретение долговых ценных бумаг средств. Как и в 2014 году в 2015 году денежные средства размещались на депозитном счете в АО «Райффайзенбанк». В составе долгосрочных финансовых вложений числится вексель ОАО «Газпромбанк» переданный в залог.

С целью развития бизнеса и участия в перспективных инфраструктурных проектах, в основном в области строительства платных автомобильных дорог, в марте 2014 года ОАО «Главная дорога» по договорам с физическими лицами приобрело долю в подрядной организации ООО «Промэнерго». Доля участия ОАО «Главная дорога» в обществе с ограниченной ответственностью составляет 99% номинальной стоимостью 9900 рублей.

В апреле 2014 года Общество приобрело 40% обыкновенных акций ОАО «Новая концессионная компания». Приобретение было осуществлено путём покупки акций у акционера компании. Стоимость покупки составила 40 тыс.руб. Данная организация создана с целью реализации концессионного соглашения по проекту «Северный дублер Кутузовского проспекта» в г. Москва. В декабре 2014 года между АО «Новая концессионная компания» и Правительством города Москва было подписано концессионное соглашение о финансировании, проектировании, строительстве и эксплуатации на платной основе участка линейного объекта улично-дорожной сети – Северный дублер Кутузовского проспекта от Молодогвардейской транспортной развязки до



ММДЦ «Москва–СИТИ».

В апреле 2014 года Общество приобрело долю 50% в уставном капитале ООО «Основной формат». Приобретение было осуществлено путём покупки доли у участника компании. Стоимость покупки составила 5 тыс.руб. Данная организация является участником открытого конкурса на право заключения концессионного соглашения на строительство и эксплуатацию автомобильной дороги «Обход города Хабаровск», объявленного Министерством экономического развития Хабаровского края.

В октябре 2014 года было зарегистрировано ООО "Юго-Восточная магистраль". ОАО «Главная дорога» является одним из учредителей общества с долей участия в уставном капитале 25% номинальной стоимостью в 25 тыс.руб.. ООО "Юго-Восточная магистраль" создано для участия в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе «Центральной кольцевой автомобильной дороги Московской области (пусковой комплекс №4). В связи с переносом подведения итогов конкурсных процедур на апрель 2016 года, победитель конкурса не объявлялся.

В октябре 2014 года было зарегистрировано ООО "Северо-Восточная магистраль". ОАО «Главная дорога» является одним из учредителей общества с долей участия в уставном капитале 25% номинальной стоимостью в 25 тыс.руб.. ООО "Северо-Восточная магистраль" создано для участия в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе «Центральной кольцевой автомобильной дороги Московской области (пусковой комплекс №3). В связи с переносом подведения итогов конкурсных процедур на апрель 2016 года, победитель конкурса не объявлялся.

В 2015 году, Общество приобрело долю в одной компании и стало учредителем двух компаний.

В ноябре 2015 года Общество приобрело долю в размере 10% в ООО «Транспортная концессионная компания». Приобретение было осуществлено путём покупки акций у акционера компании.

В декабре 2015 года было зарегистрировано ООО «Автомобильная концессионная компания». ОАО «Главная дорога» является одним из учредителей общества с долей участия в уставном капитале 25% номинальной стоимостью в 25 тыс.руб.

В декабре 2015 года было зарегистрировано ООО «Проектная концессионная компания». ОАО «Главная дорога» является одним из учредителей общества с долей участия в уставном капитале 25% номинальной стоимостью в 25 тыс.руб.

Доля участия во всех предприятиях отражается в учете Общества в составе долгосрочных финансовых активов. Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО

«Главная дорога» за 2015 год.

Плахов М.В. назначен директором ОАО «Новая концессионная компания» и ООО «Юго-Восточная магистраль» по причине своей компетенции и опыта в сфере организации концессионных проектов. На каждую из данных организаций приходится менее 1% стоимости активов и 0% дохода ОАО «Главная дорога».

#### *Собственный капитал.*

В соответствии с учредительными документами, акционерный капитал Общества на начало 2011 года составлял 100 тыс.руб. и был разделен на 100 обыкновенных акций номиналом 1000 рублей каждая. В 2011 году был проведен дополнительный выпуск обыкновенных акций в количестве 100 000 штук номиналом 1 000 рублей каждая. Акции были размещены по их номинальной стоимости.

На начало 2015 как и 2014 года акционерный капитал составил 100 100 тыс. руб. и разделён на 100 100 штук обыкновенных акций номиналом 1000 рублей каждая. В 2013 и 2014 году изменений в акционерном капитале не было. На 31.12.2015 года накопленный финансовый результат составил (1 279 899) тыс. руб. Дивиденды за 2015 год как за 2014 и 2013 не объявлялись и не выплачивались.

При расчете показателя базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию за 2015 и 2014 годы, были использованы указанные выше данные о количестве акций Общества. Факторов, разводящих прибыль, в 2015 и 2014 годах не было.

Резервный капитал ОАО «Главная дорога» создан в соответствии с Уставом Общества (предельная величина резервного фонда равна 5% от величины уставного капитала). В 2012 году, на основании решения единственного учредителя об отчислении в резервный фонд нераспределенной прибыли, произошло увеличение резервного фонда до предельной величины 5 005 тыс.руб. которая отражена в отчете на конец 2015 и 2014 года.

В результате получения по итогам 2015 года убытка произошло уменьшение, собственного капитала ОАО «Главная дорога», который на 31.12.2015 составляет (1 174 781) тыс. руб.

#### *Заемные обязательства.*

Для целей реализации Концессионного соглашения о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе «Нового выхода на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва – Минск», заключенного 17 июля 2009 года между ОАО «Главная дорога» и Российской Федерацией, Общество привлекает долгосрочные заемные средства путем размещения облигаций.

Задолженность по долгосрочным займам Общества состоит из задолженности по размещенным неконвертируемым процентным документарным облигациям на предъявителя с



обязательным централизованным хранением. В 2015 году данная задолженность увеличилась по сравнению с 2014 годом. Расшифровка наличия и движения задолженности по долгосрочным облигационным займам представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2015 год.

В 2011 году Обществом был заключен договор о предоставлении государственной гарантии Российской Федерации в пользу владельцев облигаций серии 06 в обеспечение исполнения обязательств ОАО «Главная дорога» по облигационному займу, привлекаемому на цели создания объекта концессионного соглашения. Государственная гарантия предоставлена Министерством финансов Российской Федерации от имени Российской Федерации в отношении выпуска Облигаций серии 06 в количестве 8 172 920 000 штук, номинированные в валюте Российской Федерации, номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая, подлежащие размещению и обращению в Российской Федерации. Срок действия гарантии составляет 5 894 (Пять тысяч восемьсот девяносто четыре) дней с даты размещения облигаций серии 06. Агентом по гарантии выступает Государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)". Гарантия предоставляется на сумму до 8 172 920 000 (Восьми миллиардов ста семидесяти двух миллионов девятисот двадцати тысяч) рублей включительно.

Кредиторская задолженность ОАО «Главная дорога» состоит из текущей задолженности перед поставщиками и бюджетом. Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности представлена в таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2015 год

По состоянию на 31.12.2015 по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены целевые средства полученные на цели создания объекта концессионного соглашения в размере 10 156 442 тыс.руб. с учетом списания части бюджетных средств на финансовый результат года. Списание будет производиться на протяжении срока полезного использования нематериального актива «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения» у ОАО «Главная дорога».

#### *Забалансовые счета.*

На 31.12.2015 в составе учитываемых за балансом ОАО «Главная дорога» объектов недвижимости числятся переданные в субаренду от Государственной компании «Российские автомобильные дороги» земельные участки. Так же на отдельном субсчете счета 001 учитывается имущественный комплекс объекта концессионного соглашения, сформированный после получения разрешения на ввод 1 этапа строительства и полученный от концедента. Расшифровка наличия арендованных объектов и объекта концессионного соглашения представлена в таблице 2.2 и 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2015 год.

На 31.12.2015 в составе учитываемых за балансом ОАО «Главная дорога» обеспечений выданных числится обеспечение, выданное путем заклада процентных векселей «Газпромбанк» (ОАО). Залог векселя залоговой стоимостью 150 000 тыс.руб. осуществлен с целью обеспечения надлежащего исполнения обязательств ОАО «Главная дорога» перед ГПБ по Договору о банковской гарантии, заключенному ГПБ с ОАО «Главная дорога». Залог векселя залоговой стоимостью 50 350 тыс.руб. осуществлен в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ООО «Юго-восточная магистраль» перед ГПБ по договору о банковской гарантии заключенному между ГПБ и ООО «Юго-восточная магистраль». Залог векселя залоговой стоимостью 520 000 тыс.руб. осуществлен в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ОАО «Новая концессионная компания» перед ГПБ по договору о банковской гарантии заключенному между ГПБ и ОАО «Новая концессионная компания».

Обеспечение обязательств полученные состоят из договора поручительства ООО «Стройгазконсалтинг» № СГК-13-295/02 от 25.12.2013 г. по обязательствам генерального подрядчика ЗАО «Канон» по выполнению гарантийных обязательств. Более подробная информация об Обеспечениях обязательств представлена в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2015 год.

#### *Информация в отношении операций по передаче имущества в доверительное управление.*

В 2015 году в связи с завершением строительства и необходимостью большого количества средств для оплаты выполненных строительно-монтажных работ по объекту, Обществом были изъяты из доверительного управления все денежные средства, что явилось причиной уменьшения балансовой величины активов, доверительного управляющего.

Общая величина дохода, полученная в 2015 году по договору ДУ составила 3 039 711 тыс. руб. что на 1 071 355 тыс.руб. меньше дохода 2014 года , расходы составили 2 983 141 тыс.руб., что также меньше уровня расходов 2014 года по договору ДУ на 1 126 976 тыс.руб. Полученная прибыль по доверительному управлению составила 56 569 тыс.руб., что больше показателя прошлого года на 55 620 тыс.руб.

#### *Финансовый результат деятельности.*

В 2015 г. произошло снижение общих доходов от финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Главная дорога» по сравнению с показателями 2014 года. На конец 2015 года данный показатель составил 6 148 124 тыс.руб. Расходы Общества за 2015 год уменьшились и составили на конец года 7 336 591 тыс.руб. В расходах общества большой удельный вес составляет амортизация права владения и пользования объектом концессионного соглашения и расходы по оплате услуг Оператора.

С началом эксплуатации объекта концессионного соглашения – автомобильной дороги на платной основе, в 2015 году, в учете общества отражены доходы от обычных видов деятельности.

Доходы получены за счет:

- выручки от платной эксплуатации автомобильной дороги;
- возмещения ущерба от ДТП
- сумм процентов по депозитным вкладам и векселям;
- суммы погашения векселя;
- начисления процентов к получению от операций с ценными бумагами у доверительного управляющего;
- суммы переоценки ценных бумаг;

Себестоимость продаж сложилась из сумм начисленной амортизации, страхования, расходов по эксплуатации автомобильной дороги и расходов на устранение гарантийных недостатков. Для осуществления эксплуатации автомобильной дороги «Новый выход на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск и сбора платы, 17.07.2013 года, Обществом был заключен договор с ООО «Новое качество дорог» (Оператор).

Управленческие расходы состоят из общехозяйственных расходов. Проценты к уплате сложились из процентов и дисконта по облигациям.

В составе прочих расходов Общества в 2015 г. основную часть составляли:

- расходы по операциям купли-продажи ценных бумаг у доверительного управляющего;
- суммы погашения векселя;
- суммы переоценки ценных бумаг;

Расшифровка прочих доходов, прочих расходов и финансовых результатов представлена в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2015 год.

В 2015 году ОАО «Главная дорога» не имело прибыли от финансово-хозяйственной деятельности. Отрицательный финансовый результат в первые годы эксплуатации на платной основе автомобильной дороги подтверждается финансовой моделью, являющейся неотъемлемой частью концессионного соглашения и обусловлен, превышением расходов общества над полученным доходом от деятельности по эксплуатации автомобильной дороги на платной основе.

#### *Чистые активы*

С введением в эксплуатацию объекта концессионного соглашения изменилась классификации целевого финансирования применительно к расчету СЧА. Изменение статуса целевого финансирования, связано с тем, после ввода объекта в эксплуатацию, средства целевого



финансирования, полученные на цели создания объекта концессионного соглашения не могут быть истребованы Концедентом, поэтому стоимость чистых активов на 31.12.2014 г. и на 31.12.2015 г. рассчитана без вычета из активов средств целевого финансирования. Стоимость чистых активов на 31.12.2015 г. составила 8 882 507 тыс. руб.

При этом на 31.12.2015 обеспечено покрытие уставного капитала чистыми активами. Величина чистых активов ОАО «Главная дорога» подтверждает финансовую устойчивость и инвестиционную привлекательность Общества.

#### *Налог на прибыль*

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Общества в 2015 (и в 2014) году составляет 20%, за исключением налога на процентные доходы по государственным ценным бумагам, облагаемыми по ставке 15%. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и постоянный налоговый актив на конец 2015 (2014) года рассчитаны по ставке 20 %. Расчет налога на прибыль представлен в таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2015 год.

#### ***Чрезвычайные события***

Чрезвычайных событий в 2015 году не было.

#### ***Отчет о движении денежных средств (форма №4) за период с 01 января по 31 декабря 2015 года***

В связи с началом эксплуатации объекта концессионного соглашения, денежные потоки в отчете о движении денежных средств за 2015 год отражаются как потоки от обычных видов деятельности. Из особенностей имевших место быть в годы строительства, осталось то, что в 2015 по инвестиционной деятельности отражен денежный поток по возврату НДС от операций 2014 года по созданию объекта.

По строке 4450 отчета, по состоянию на начало 2015 и 2014 года, отражен остаток денежных средств по счетам ОАО «Главная дорога» и остаток средств у доверительного управляющего от суммы, переданной ему в доверительное управление.

По строке 4500 отчета, по состоянию на 31.12.2015 и на 31.12.2014, отражен остаток денежных средств по счетам ОАО «Главная дорога» и остаток средств у доверительного управляющего от суммы, переданной ему в доверительное управление. Расшифровка строк 4450 и 4500 Отчета о движении денежных средств за 2015 года представлена в таблице

**Расшифровка остатков денежных средств в Отчете о движении денежных средств**

(тыс. руб.)

Номер строки отчета	На 01.01.2015	На 01.01.2014	На 01.01.2013
4450 всего	1 022 933	2 219 916	146 231
в том числе:			
на расчетном счете	1 019 508	2 219 216	122 802
остаток средств на расчетном счете у доверительного управляющего	3 425	700	23 429

Номер строки отчета	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
4500 всего	1 405 541	1 022 933	2 219 916
в том числе:			
на расчетном счете	1 405 298	1 019 508	2 219 216
остаток средств на расчетном счете у доверительного управляющего	243	3 425	700

**10. Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности**

В 2013 году Обществом была совершена крупная сделка по привлечению Оператора для осуществления эксплуатации автомобильной дороги «Новый выход на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск». Сделка одобрена Решением единственного акционера от 08.07.2013 года №30. 17 июля 2013 года Обществом был заключен договор с ООО «Новое качество дорог» (оператор) об эксплуатации автомобильной дороги. Операторский контракт включает в себя услуги по содержанию автомобильной дороги, организации и контролю проведения текущих и капитальных ремонтов, сбор платы за проезд в качестве агента Концессионера. Договор заключен сроком на 28 (двадцать восемь) лет. Стоимость услуг по договору составляет 17 335 523 тыс. руб. Стоимость работ определена в ценах 2010 года с возможностью дальнейшей индексации и изменения в соответствии с условиями договора об эксплуатации. В 2014 и 2015 году существенные сделки не совершались.

**11. Информация по сегментам**

Деятельность Общества представляет собой единственный сегмент, как с точки зрения бизнеса, так и с точки зрения географического положения.

**12. События после отчетной даты.**

12 февраля 2016 года приобретен простой вексель «Газпромбанк» (АО) № 0378029 от 11.02.2016 г. номинальной стоимостью 249 361 400 руб. со сроком погашения не ранее 01.03.2018

12 февраля вексель «Газпромбанк» (АО) №0378029 был передан в залог в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ОАО «Главная дорога» перед ГПБ по договору о банковской гарантии от 12.02.2016 заключенному между ОАО «Главная дорога» и ГПБ. Банковская гарантия выдана в пользу Государственной компании «Российские автомобильные дороги» по обеспечению выполнения обязательств ОАО «Главная дорога» на стадии эксплуатации объекта концессионного соглашения перед ГК «Автодор» действующей от имени Концедента - Российской Федерации.

02 марта 2016 года погашен вексель Газпромбанк (АО) № 0302843 от 27.12.2012 г.

25 февраля 2016 произведена оплата дополнительного вклада в имущество ООО «Основной формат» в сумме 110 тыс. руб.

04 марта 2016 произведена оплата дополнительного вклада в уставной капитал ООО «Основной формат» в сумме 250 тыс. руб.

*Прекращение обязательств.*

29 февраля 2016 года расторгнут договор залога векселя об обеспечении надлежащего исполнения обязательств ОАО «Главная дорога» перед ГПБ по договору о банковской гарантии от 05.12.2013 заключенному между ОАО «Главная дорога» и ГПБ. 29 февраля возвращена Банковская гарантия от Государственной компании «Российские автомобильные дороги» по обеспечению выполнения обязательств ОАО «Главная дорога» на стадии эксплуатации объекта концессионного соглашения перед ГК «Автодор» действующей от имени Концедента - Российской Федерации.

Директор ОАО «Главная дорога»

Плахов М.В.

«30» марта 2016 года



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**

**«ГЛАВНАЯ ДОРОГА»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ЗА 2015 г.**

**г. МОСКВА**

**2016 г.**

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2015 год.*

**1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило/выбыло	Начисленная амортизация/списанная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы, всего	2015 г.	25 534 877	(896 137)	180	(944 715)	25 535 057	(1 840 852)
	2014 г.	22 472 350	(68 933)	3 062 527	(827 204)	25 534 877	(896 137)
в том числе:							
Право владения и пользования объектом концессионного соглашения (1 этап и 2 этап)	2015 г.	22 472 350	(896 137)	-	(944 604)	25 534 566	(1 840 741)
	2014 г.	22 472 350	(68 933)	3 062 216	(827 204)	25 534 566	(896 137)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило/выбыло	Начисленная амортизация/списанная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Товарный знак №526551	2015 г.	311	-	-	(39)	311	(39)
	2014 г.	-	-	311	-	311	-
Веб сайт	2015 г.	-	-	180	(72)	180	(72)
	2014 г.	-	-	-	-	-	-



## 2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

### 2.1. Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начисленная амортизация	Списанная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, всего	2015 г.	11 481	(5 366)	4 696	(2017)	(608)	2017	14 160	(3 957)
	2014 г.	9 993	(4 998)	1 488	-	368	-	11 481	(5 366)
в том числе:									
Транспортные средства	2015 г.	2 992	(2 992)	4 696	(2017)	(223)	2 017	5 671	(1 199)
	2014 г.	2 992	(2 930)	-	-	(62)	-	2 992	(2 992)
Офисное оборудование	2015 г.	2 124	(2 059)	-	-	(37)	-	2 124	(2095)
	2014 г.	2 080	(2 037)	44	-	(22)	-	2 124	(2 059)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2015 г.	6 365	(315)	-	-	(348)	-	6 365	(663)
	2014 г.	4 921	(31)	1 444		(284)	-	6 365	(315)

## 2.2.Арендованные основные средства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12 2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Полученные в аренду основные средства и земельные участки	477 798	482 709	482 709
Земельные участки (по договорам субаренды с ГК "Автодор")	437 327	437 322	437 322
Аренда офисного помещения (по договору с ООО «Эрмитаж Девелопмент Молл» Москва)	-	-	45 387
Аренда офисного помещения (по договору с ООО «Эрмитаж Девелопмент Экспедиция» Москва)	-	45 387	-
Аренда офисного помещения (по договору с ООО «Эрмитаж Девелопмент Норд Вест» Москва)	40 471	-	-

2.3. Имущественный комплекс объекта концессионного соглашения

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Износ	Поступило	Выбыло	Начисленный износ	Списанный износ	Первоначальная стоимость	Накопленный износ
Имущественный комплекс объекта концессионного соглашения	2015 г.	24 035 930	(1 020 185)	3 341 594	-	(1049 156)	-	27 377 524	(2 069 341)
	2014 г.	-	-	24 035 930	-	(1 020 185)	-	24 035 930	(1 020 185)
в том числе:									
В соответствии с Концессионным соглашением от 17.07.2009 г для использования на платной основе в 2013 году был получен объект концессионного соглашения «Новый выход на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск (соединительная автомобильная магистраль от МКАД в районе транспортной развязки с Молодогвардейской улицей до автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва – Минск), Московская область». Первый и второй пусковые комплексы.	2015 г.	24 035 930	(1 020 185)	3 341 594	-	(1 049 156)	-	27 377 524	(2 069 341)
	2014 г.	24 035 930	(78 476)	-	-	(941 709)	-	24 035 930	(1 020 185)



### 3.ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Увеличение	Списание	На конец периода
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>2015 г.</b>	<b>116 347</b>		<b>-</b>	<b>131 587</b>
	<b>2014 г.</b>	<b>100 699</b>	<b>2 972 556</b>	<b>( 3 63 908)</b>	<b>116 347</b>
В том числе:					
Незавершенные капитальные вложения - строительство «Нового выхода на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск	2015 г.	-	-	-	-
	2014 г.	100 699	2 963 209	(3 063 908)	-
Авансы выданные Аванс ООО «Новое качество дорог»	2015 г.	107 000	75 202	(53 500)	53 500
	2014 г.	-	-	-	107 000
Проценты по долгосрочным финансовым вложениям Начислены проценты по векселям «Газпромбанк» (АО)	2015 г.	9 347	75 202	(6 462)	78 087
	2014 г.	-	9 347	-	9 347

#### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

##### 4.1. Наличие и движение финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
<b>Финансовые вложения всего</b>	<b>2015 г.</b>	1 862 941	(23 443)	(613 131)	1 217 370	8 997
	<b>2014 г.</b>	3 953 469	18 925	(2 132 896)	1 862 941	(23 443)
в том числе						
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>	<b>2015 г.</b>	670 889	-	(149 906)	520 983	-
	<b>2014 г.</b>	10	-	670 879	670 889	-
В том числе:						
Доля участия в ООО «Новое качество дорог»	2015 г.	10	-	-	10	-
	2014 г.	10	-	-	10	-
Доля участия в ООО "Основной формат"	2015 г.	27	-	-	27	-
	2014 г.	-	-	27	27	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Доля участия в ООО «ПРОМЭНЕРГО»	2015 г.	748	-	-	748	-
	2014 г.	-	-	748	748	-
Доля участия в ООО "Северо-восточная магистраль"	2015 г.	35	-	-	35	-
	2014 г.	-	-	35	35	-
Доля участия в ООО "Юго-восточная магистраль"	2015 г.	29	-	-	29	-
	2014 г.	-	-	29	29	-
Акции ОАО "Новая концессионная компания"	2015 г.	40	-	-	40	-
	2014 г.	-	-	40	40	-
Доля участия в ООО «Автомобильная концессионная компания»	2015 г.	-	-	29	29	-
	2014 г.	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Доля участия в ООО «Проектная концессионная компания»	2015 г.	-	-	29	29	-
	2014 г.	-	-	-	-	-
Доля участия в ООО «Транспортная концессионная компания» (ООО ТКК)	2015 г.	-	-	37	37	-
	2014 г.	-	-	-	-	-
Вексель «Газпромбанк» (АО) №0337859 от 18.12.2014 г	2015 г.	520 000	-	-	520 000	-
	2014 г.	-	-	520 000	520 000	-
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>	2015 г.	1 192 052	(23 443)	(495 665)	696 387	8 997
	2014 г.	3 953 459	18 925	(2 803 775)	1 192 052	(23 443)
в том числе:						
Облигации у доверительного управляющего	2015 г.	644 052	(23 443)	(270 248)	341 363	8 997
	2014 г.	603 459	18 925	(1 775)	644 052	(23 443)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Депозитные вклады в «Газпромбанк» (АО)	2015 г.	-	-	-	-	-
	2014 г.	2 500 000	-	(2 500 000)	-	-
Вексель «Газпромбанк» (АО) №0302843 от 27.12.2012 г	2015 г.	-	-	-	-	-
	2014 г.	850 000	-	(850 000)	-	-
Вексель «Газпромбанк» (АО) №0336772 от 18.11.2014 г	2015 г.	53 000	-	-	53 000	
	2014 г.	-	-	53 000	53 000	-
Вексель «Газпромбанк» (АО) №0335761 от 11.04.2014 г	2015 г.	395 000	-	(395 000)	-	-
	2014 г.	-	-	395 000	395 000	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Вексель «Газпромбанк» (АО) №0336224 от 15.07.2014 г	2015 г.	150 000	-	-	150 000	-
	2014 г.	-	-	150 000	150 000	-
Вексель «Газпромбанк» (АО) №0337113 от 13.03.2015	2015 г.	-	-	51 012	51 012	-
	2014 г.	-	-	-	-	-
Вексель «Газпромбанк» (АО) №0337114 от 13.03.2015	2015 г.	-	-	51 012	51 012	-
	2014 г.	-	-	-	-	-
Депозитные вклады в АО «Райффайзенбанк»	2015 г.	100 000	-	(50 000)	50 000	-
	2014 г.	-	-	100 000	100 000	-



#### 4.2. Иное использование финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге</b>	720 350	720 350	850 000
в том числе:			
Вексель «Газпромбанк» (АО) № 0302843 от 27.12.2012 г. Передан в залог в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ОАО «Главная дорога» перед ГПБ по договору о банковской гарантии от 05.12.2013 заключенному между ОАО «Главная дорога» и ГПБ. Банковская гарантия выдана в пользу Государственной компании «Российские автомобильные дороги» по обеспечению выполнения обязательств ОАО «Главная дорога» на стадии эксплуатации объекта концессионного соглашения перед ГК«Автодор» действующей от имени Концедента - Российской Федерации.	-	-	850 000

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<p>Залог векселя «Газпромбанк» (АО) № 0336224 от 15.07.2014 г. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ОАО «Главная дорога» перед ГПБ по договору о банковской гарантии от 05.12.2013 №8175ГТ/13-Р заключенному между ОАО «Главная дорога» и ГПБ.</p> <p>Банковская гарантия на сумму 150 млн.руб. выдается в пользу Государственной компании «Российские автомобильные дороги» по обеспечению выполнения обязательств ОАО «Главная дорога» по концессионному соглашению о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе «Нового выхода на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» перед ГК«Автодор», действующей от имени Концедента - Российской Федерации.</p>	150 000	150 000	-

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<p>Залог векселя «Газпромбанк» (АО) № 0336772 от 18.11.2014 г. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ООО «Юго-восточная магистраль» перед ГПБ по договору о банковской гарантии от 07.12.2013 № 10077ГЕ/14-Р-3, заключенному между ГПБ и ООО «Юго-восточная магистраль».</p> <p>Банковская гарантия на сумму 50,00 млн.руб. выдана в пользу Государственной компании «Российские автомобильные дороги» для целей обеспечения надлежащего выполнения обязательств ООО «Юго-восточная магистраль» на этапе подачи Заявки на участие в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе «Центральной кольцевой автомобильной дороги Московской области (пусковой комплекс №4) перед ГК«Автодор», действующей от имени Концедента - Российской Федерации.</p>	50 350	50 350	-



Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<p>Залог векселя «Газпромбанк» (АО) № 0337859 от 18.12.2014 г. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ОАО «Новая концессионная компания» перед ГПБ по договору о банковской гарантии от 19.12.2014 № 10325ГА/14-Р заключенному между «Газпромбанк» (ОАО) и ОАО «Новая концессионная компания».</p> <p>Банковская гарантия на сумму 500,00 млн.руб. выдана в пользу города Москва, от имени которого выступает Департамент городского имущества города Москвы для целей обеспечения надлежащего выполнения обязательств ОАО «Новая концессионная компания» по концессионному соглашению о финансировании, проектировании, строительстве и эксплуатации на платной основе участка линейного объекта улично-дорожной сети – Северный дублер Кутузовского проспекта от Мологвардейской транспортной развязки до ММДЦ «Москва-СИТИ» вдоль Смоленского направления МЖД перед Департаментом городского имущества города Москвы, действующего от имени Концедента - города Москвы.</p>	520 000	520 000	-

## 5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

### 5.1.Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Дебиторская задолженность, всего	2015 г.	381 741	(135 442)	246 299
	2014 г.	2 515 195	( 2 133 454)	381 741
в том числе: краткосрочная дебиторская задолженность				
Аванс НАО «Канон» по договору строительного подряда от 18.10.2010	2015 г.	-	-	-
	2014 г.	940 931	(940 931)	-
Задолженность Оператора по перечислению авансов полученных за проезд по автомобильной дороге	2015 г.	42 293	25 839	68 132
	2014 г.	-	42 293	42 293
Задолженность Оператора по перечислению полученной выручки от эксплуатации автомобильной дороги	2015 г.	17 097	(2 424)	14 673
	2014 г.	-	17 097	17 097

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Аванс ООО «Новое качество дорог» по договору об эксплуатации от 17.07.2013	2015 г.	53 500	-	53 500
	2014 г.	214 000	(160 500)	53 500
Аванс ООО «Т-Трафик»	2015 г.	-	26 617	26 617
	2014 г.	-	-	-
Авансы, выданные по прочим договорам	2015 г.	8 569	7 779	16 348
	2014 г.	5 355	3 214	8 569
НДС к возмещению	2015 г.	205 963	-	-
	2014 г.	1 254 768	(1 048 805)	205 963



Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Начислены проценты по депозитным вкладам и векселям «Газпромбанк» (АО)	2015 г.	24 328	10 329	34 657
	2014 г.	82 930	(58 602)	24 328
Начислены проценты по депозитным вкладам в АО «Райффайзенбанк»	2015 г.	2 403	(1 807)	596
	2014 г.	-	2 403	2 403
Не списанная на расходы стоимость приобретенных неисключительных прав, страхования работников, имущества и ответственности	2015 г.	16 590	4 782	21 372
	2014 г.	-	16 590	16 590
Прочая дебиторская задолженность	2015 г.	8 894	(1 510)	10 404
	2014 г.	17 211	(8 317)	8 894

## 5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
<b>Кредиторская задолженность, всего</b>	2015 г.	358 066	138 364	496 234
	2014 г.	1 699 705	(1 341 639)	358 066
в том числе:				
Задолженность перед НАО «Канон» за выполненные строительно-монтажные работы	2015 г.	281 322	-	281 322
	2014 г.	1 637 677	(1 356 355)	281 322
Задолженность перед оператором ООО «Новое качество дорог» за оказанные услуги и по эксплуатации автомобильной дороги	2015 г.	10 490	53 841	64 331
	2014 г.	55 735	(45 245)	10 490
Задолженность перед ООО «Техно-Трафик»	2015 г.	7 727	23 390	31 117
	2014 г.	-	7 727	7 727
Авансы по вырубке от эксплуатации платной автомобильной дороги	2015 г.	42 293	(25 839)	68 132
	2014 г.	-	42 293	42 293
Перед бюджетом	2015 г.	153	(40 254)	40 407
	2014 г.	211	(58)	153
Прочая кредиторская задолженность	2015 г.	16 081	(4 960)	(11 121)
	2014 г.	6 082	17 726	16 081

**6.Наличие и движение задолженности по долгосрочным облигационным займам.**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Задолженность по долгосрочным облигационным займам всего	2015 г.	17 097 870	165 687	17 263 557
	2014 г.	17 039 493	58 377	17 097 870
в том числе:				
Государственный регистрационный номер выпуска 4-03-12755-А от 09.09.2010	2015 г.	7 464 110	114 487	7 578 597
	2014 г.	7 413 064	51 046	7 464 110
Государственный регистрационный номер выпуска 4-06-12755-А от 28.12.2011	2015 г.	8 219 914	39 230	8 259 144
	2014 г.	8 213 703	6 211	8 219 914
Государственный регистрационный номер выпуска 4-07-12755-А от 25.09.2012	2015 г.	1 413 846	11 970	1 425 816
	2014 г.	1 412 726	1 120	1 413 846

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2015		5 775	(2 680 )	( 0 )	3 095
	2014	-	-	-	-	-
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	2015	-	5 775	(2 680)	0	3 095
	2014	-	-	-	-	-



8. Финансовые показатели деятельности ОАО «Главная дорога»

(тыс.руб.)

Код строки ОФР	Наименование показателя	2015	2014	Прирост/уменьшение
2110	Выручка.	1 980 233	1 361 382	618 851
	Средства от эксплуатации автомобильной дороги на платной основе	1 980 209	1 361 371	618 862
2120	Себестоимость продаж	(2 075 624)	(1 485 322)	590 302
	в том числе:			
	Амортизация права владения и пользования объектом КС	(944 908)	(827 451)	117 457
	Страхование автомобильной дороги	(17 633)	(15 911)	1 722
	Оплата услуг Оператора по эксплуатации автомобильной дороги	(370 595)	(272 567)	98 028
	Оплата вознаграждения Оператору	(309 991)	(257 913)	52 078
	Устранение гарантийных недостатков	(362 033)	-	362 033

Код строки ОФР	Наименование показателя	2015	2014	Прирост/уменьшение
	Оплата услуг технического эксперта	(9 996)	(41 002)	(32 941)
	Расходы на электроэнергию	(23 505)	(30 680)	(7 175)
	Расходы на охрану автомобильной дороги	(27 351)	(23 305)	4 046
	Прочие эксплуатационные расходы	(11 547)	(16 493)	(4 946 )
2220	Управленческие расходы	(110 002)	(81 368)	28 634
	в том числе:			
	Расходы на оплату труда	(78 240)	(55 354)	22 886
	Отчисления в фонды	(13 225)	(7 486)	5 739
	Расходы по аренде	(8 965)	(8 069)	896
	Расходы на консультационные услуги	(69)	(1 154)	(1 085)
	Представительские расходы	(742)	(705)	37

Код строки ОФР	Наименование показателя	2015	2014	Прирост/уменьшение
	Расходы на аудит	(1 400)	(2 184)	(784)
	Амортизация основных средств	(382)	(66)	316
	Расходы по страхованию	(1 995)	(921)	1 074
	Расходы по содержанию офиса	(2 059)	(1 391)	668
	Расходы по содержанию транспортных средств	(558)	(392)	166
	Расходы на обслуживание выпущенных ценных бумаг	(864)	(562)	302
	Расходы на регистрацию автодороги	-	(2 014)	(2014)
	Прочие хозяйственные расходы	(1 503)	(1 070)	433
2320	Проценты к получению	369 451	316 934	52 517
	в том числе:			

Код строки ОФР	Наименование показателя	2015	2014	Прирост/уменьшение
	Начислены проценты по депозитным вкладам и соглашениям с «Газпромбанк» (АО) о минимальном неснижаемом остатке	206 932	183 118	23 814
	Проценты по векселю	117 389	75 121	42 530
	Купонный доход, облагаемый по ставке 20% у доверительного управляющего	40 119	52 840	(12 721)
	Купонный доход, облагаемый по ставке 15% у доверительного управляющего	3 309	5 855	(2 546)
	Проценты, полученные по сделкам РЕПО у доверительного управляющего	1 702	-	1 702
2330	Проценты к уплате	(1 768 210 )	(1 166 556)	601 654
	в том числе:			
	Проценты к уплате по облигациям 4-03-12755-А	(740 080)	(480 724)	259 356
	Проценты к уплате по облигациям 4-06-12755-А	(854 315)	(567 951)	286 364
	Проценты к уплате по облигациям 4-07-12755-А	(129 248)	(84 116)	45 132



Код строки ОФР	Наименование показателя	2015	2014	Прирост/уменьшение
	Дисконт по облигациям 4-03-12755-A	(44 567)	(33 648)	10 919
	Расходы по сделкам РЕПО	-	(117)	(117)
2340	Прочие доходы	3 798 440	5 307 933	(1509 493)
	в том числе:			
	Доходы от реализации ценных бумаг доверительным управляющим	2 965 052	4 034 165	(1 069 113)
	Доходы от переоценки ценных бумаг у доверительного управляющего	29 528	18 206	11 322
	Признание в доходах части целевого финансирования	404 908	404 908	-
	Доходы от реализации имущества	989	-	989
	Доходы от реализации векселя (погашения)	395 000	850 000	(455 000)
	Возмещение от ДТП	2 269	-	2 269
	Курсовые разницы	359	-	359

Код строки ОФР	Наименование показателя	2015	2014	Прирост/уменьшение
	Иные прочие доходы	335	654	(319)
2350	Прочие расходы	(3 382 755)	(4 964 357)	(1 581 602)
	в том числе:			
	Комиссия за банковское обслуживание и валютные операции	(1 222)	(1 134)	88
	Вознаграждение доверительному управляющему	(2 520)	(2 520)	-
	Расходы по приобретению ценных бумаг доверительным управляющим	(2 959 088)	(4 041 231)	(1 082 143)
	Переоценка ценных бумаг у доверительного управляющего	(23 815)	(68 506)	(44 691)
	Биржевой сбор	(230)	(252)	(22)
	Списание учетной стоимости векселя (погашение)	(395 000)	(850 000)	(445 000)
	Иные прочие расходы	(880)	(714)	(166)

9.Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Обеспечение обязательств, всего	2 532 350	2 582 350	2 612 000
в том числе обеспечения выданные:			
<p>Залог векселя «Газпромбанк» АО № 0302843 от 27.12.2012 г. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ОАО «Главная дорога» перед ГПБ по д/с №1 от 28.12.2012 к договору о банковской гарантии от 17.07.2009 заключенному между ОАО «Главная дорога» и ГПБ.</p> <p>Банковская гарантия на сумму 850 млн.руб.выдается в пользу Государственной компании «Российские автомобильные дороги» по обеспечению выполнения обязательств ОАО «Главная дорога» на стадии строительства объекта концессионного соглашения перед ГК«Автодор», действующей от имени Концедента - Российской Федерации.</p>	-	-	850 000

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<p>Залог векселя «Газпромбанк» (АО) № 0336224 от 15.07.2014 г. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ОАО «Главная дорога» перед ГПБ по договору о банковской гарантии от 05.12.2013 №8175ГТ/13-Р заключенному между ОАО «Главная дорога» и ГПБ.</p> <p>Банковская гарантия на сумму 150 млн.руб. выдана в пользу Государственной компании «Российские автомобильные дороги» по обеспечению выполнения обязательств ОАО «Главная дорога» по концессионному соглашению о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе «Нового выхода на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» перед ГК «Автотор», действующей от имени Концедента - Российской Федерации.</p>	150 000	150 000	-



Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<p>Залог векселя «Газпромбанк» (АО) № 0336772 от 18.11.2014 г. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ООО «Юго-восточная магистраль» перед ГПБ по договору о банковской гарантии от 07.12.2013 № 10077ГЕ/14-Р-3, заключенному между ГПБ и ООО «Юго-восточная магистраль».</p> <p>Банковская гарантия на сумму 50,00 млн.руб. выдана в пользу Государственной компании «Российские автомобильные дороги» для целей обеспечения надлежащего выполнения обязательств ООО «Юго-восточная магистраль» на этапе подачи Заявки на участие в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе «Центральной кольцевой автомобильной дороги Московской области (пускковой комплекс №4) перед ГК «Автодор», действующей от имени Концедента - Российской Федерации.</p>	<p>50 350</p>	<p>50 350</p>	<p>-</p>

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<p>Залог векселя «Газпромбанк» (АО) № 0337859 от 18.14.2014 г. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств АО «Новая концессионная компания» перед ГПБ по договору о банковской гарантии от 19.12.2014 № 10325ГА/14-Р заключенному между ГПБ и АО «Новая концессионная компания».</p> <p>Банковская гарантия на сумму 500,00 млн.руб. выдана в пользу города Москва, от имени которого выступает Департамент городского имущества города Москвы для целей обеспечения надлежащего выполнения обязательств АО «Новая концессионная компания» по концессионному соглашению о финансировании, проектировании, строительстве и эксплуатации на платной основе участка линейного объекта улично-дорожной сети – Северный дублер Кутузовского проспекта от Мологвардейской транспортной развязки до ММДЦ «Москва-СИТИ» вдоль Смоленского направления МЖД перед Департаментом городского имущества города Москвы, действующего от имени Концедента - города Москвы.</p>	520 000	520 000	-

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<p>Договор поручительства №РВА/15778/S1 ОАО «Главная дорога» с АО «Райфайзенбанк по тендерной гарантии АО «Новая концессионная компания» по участию в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения о финансировании, проектировании, строительстве и эксплуатации на платной основе участка линейного объекта улично-дорожной сети – Северный дублер Кутузовского проспекта от Мологвардейской транспортной развязки до ММДЦ «Москва–СИТИ» вдоль Смоленского направления МЖД. Гарантия выдана в пользу Департамента имущества Москвы, действующего от имени концедента - города Москвы, с целью обеспечения обязательств по участию в конкурсе АО «Новая концессионная компания» перед Департаментом имущества Москвы.</p>	-	50 000	-

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<p>Договор поручительства №RBA/15778/1S ОАО «Главная дорога» с АО «Райффайзенбанк» по тендерной гарантии ООО «Северо-восточная магистраль» по участию в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе «Центральной кольцевой автомобильной дороги Московской области (пусковой комплекс №3). Гарантия выдана в пользу ГК«Автодор», действующей от имени Концедента - Российской Федерации, с целью обеспечения обязательств по участию в конкурсе ООО «Северо-восточная магистраль» перед ГК «Автодор».</p>	-	50 000	-



Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<p>Договор поручительства №17414/S1 ОАО «Главная дорога» с АО «Райфайзенбанк» по тендерной гарантии ООО «Северо-восточная магистраль» по участию в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе «Центральной кольцевой автомобильной дороги Московской области (пусковой комплекс №3). Гарантия выдана в пользу ГК«Автодор», действующей от имени Концедента - Российской Федерации, с целью обеспечения обязательств по участию в конкурсе ООО «Северо-восточная магистраль» перед ГК «Автодор».</p>	50 000	-	-
в том числе обеспечения полученные:			
<p>Договор поручительства          ООО «Стройгазконсалтинг» № СГК-13-295/02 от 25.12.2013 г.          по обязательству НАО «Канон».</p>	1 762 000	1 762 000	1 762 000

9. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

(тыс.руб.)

Показатель	За 2015 год	За 2014 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(237 852)	(144 607)
Сальдо изменения отложенных налоговых обязательств и отложенных активов	237 759	145 057
Постоянные налоговые активы (обязательства)	(560)	(428)
Текущий налог на прибыль	(496)	(878)

Директор



Плахов М.В.

«30» марта 2016 г.