

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ГЛАВНАЯ ДОРОГА»

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

ЗА 2016 г.

г. МОСКВА

2017 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2016 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	2016 г.	25 535 057	(1 840 852)	-	(944 729)	25 535 057	(2 785 581)
	2015 г.	25 534 877	(896 137)	180	(944 715)	25 535 057	(1 840 852)
в том числе:							
Право владения и пользования объектом концессионного соглашения (1 этап и 2 этап)	2016 г.	25 534 566	(1 840 741)	-	(944 604)	25 534 566	(2 785 345)
	2015 г.	22 472 350	(896 137)	-	(944 604)	25 534 566	(1 840 741)

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	2016 г.	311	(39)	-	(39)	311	(78)
	2015 г.	311	-	-	(39)	311	(39)
Веб сайт	2016 г	180	(72)	-	(86)	180	(158)
	2015 г.	-	-	180	(72)	180	(72)

2.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

2.1.Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показа теля	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	2016 г.	14 160	(3 957)	804	(1451)	(2004)	1451	13 512	(4509)
	2015 г.	11 481	(5 366)	4696	(2017)	(608)	2017	14 160	(3 957)
в том числе:									
Транспортные средства	2016 г.	5 671	(1 199)	-	(975)	(1523)	975	4 695	(1 746)
	2015 г.	2 992	(2 992)	4 696	(2017)	(223)	2 017	5 671	(1 199)
Офисное оборудование	2016 г.	2 124	(2 095)	804	(476)	(133)	476	2452	(1 753)
	2015 г.	2 124	(2 059)	-	-	(37)	-	2 124	(2 095)
Производствен ный и хозяйственный инвентарь	2016 г.	6 365	(663)	-	-	(347)	-	6 365	(1 010)
	2015 г.	6 365	(315)	-	-	(348)	-	6 365	(663)

2.2.Арендованные основные средства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12 2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Полученные в аренду основные средства и земельные участки	477 522	477 798	482 709
Земельные участки (по договорам субаренды с ГК "Автодор")	437 051	437 327	437 322
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	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	2016 г.	27 377 524	(2 069 341)	-	-	(1 070 645)	-	27 377 524	(3 139 986)
	2015 г.	24 035 930	(1 020 185)	3 341 594	-	(1049 156)	-	27 377 524	(2 069 341)
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.	2016 г.	27 377 524	(2 069 341)	-	-	(1 070 645)	-	27 377 524	(3 139 986)
	2015 г.	24 035 930	(1 020 185)	3 341 594	-	(1 049 156)	-	27 377 524	(2 069 341)

3.ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Увеличение	Списание	На конец периода
Прочие внеоборотные активы	2016 г.	133 071	535 875	(652 150)	16 796
	2015 г.	117 831	75 202	(59 962)	133 071
в том числе:					
Авансы выданные Аванс ООО «Новое качество дорог»	2016 г.	53 500	519 079	(572 579)	-
	2015 г.	107 000	-	(53 500)	53 500
Аванс «Эрмитаж Девелопмент Норд – Вест»	2016 г.	1 484	-	(1 484)	-
	2015 г.	1 484	-	-	1 484
Проценты по долгосрочным финансовым вложениям начислены проценты по векселям «Газпромбанк» (АО)	2016 г.	78 087	16 796	(78 087)	16 796
	2015 г.	9 347	75 202	(6 462)	78 087

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
Финансовые вложения всего	2016 г.	1 217 370	8 997	(442 291)	784 076	-
	2015 г.	1 862 941	(23 443)	(613 131)	1 217 370	8 997
в том числе						
Долгосрочные финансовые вложения	2016 г.	520 983	-	(309 907)	211 076	-
	2015 г.	670 889	-	(149 906)	520 983	-
В том числе:						
Доля участия в ООО «Новое качество дорог»	2016 г.	10	-	(10)	-	-
	2015 г.	10	-	-	10	-
Доля участия в ООО "Основной формат"	2016 г.	27	-	250	277	-
	2015 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»	2016 г.	748	-	(748)	-	-
	2015 г.	748	-	-	748	-
Доля участия в ООО "Северо-восточная магистраль"	2016 г.	35	-		35	-
	2015 г.	35	-	-	35	-
Доля участия в ООО "Юго-восточная магистраль"	2016 г.	29	-		29	-
	2015 г.	29	-	-	29	-
Акции ОАО "Новая концессионная компания"	2016 г.	40	-		40	-
	2015 г.	40	-	-	40	-
Доля участия в ООО «Автомобильная концессионная компания»	2016 г.	29	-	-	29	-
	2015 г.	-	-	29	29	-

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»	2016 г.	29	-	67	96	-
	2015 г.	-	-	29	29	-
Доля участия в ООО «Транспортная концессионная компания» (ООО ТКК)	2016 г.	37	-	-	37	-
	2015 г.	-	-	37	37	-
Вексель «Газпромбанк» (АО) №0337859 от 18.12.2014 г	2016 г.	520 000	-	(520 000)	-	-
	2015 г.	520 000	-	-	520 000	-
Вексель «Газпромбанк» (АО) №0378029 от 11.02.2016	2016 г.	-	-	210 533	210 533	-
	2015 г.	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения	2016 г.	696 387	8 997	(132 384)	573 000	-
	2015 г.	1 192 052	(23 443)	(495 665)	696 387	8 997
в том числе:						
Облигации у доверительного управляющего	2016 г.	341 363	8 997	(350 360)	-	-
	2015 г.	644 052	(23 443)	(270 248)	341 363	8 997
Вексель «Газпромбанк» (АО) №0337859 от 18.12.2014 г	2016 г.	-	-	520 000	520 000	-
	2015 г.	-	-	-	-	-
Вексель «Газпромбанк» (АО) №0336224 от 15.07.2014 г	2016 г.	150 000	-	(150 000)	-	-
	2015 г.	150 000	-	-	150 000	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Вексель «Газпромбанк» (АО) №0337113 от 13.03.2015	2016 г.	51 012	-	(51 012)	-	-
	2015 г.	-	-	51 012	51 012	-
Вексель «Газпромбанк» (АО) №0337114 от 13.03.2015	2016 г.	51 012	-	(51 012)	-	-
	2015 г.	-	-	51 012	51 012	-
Вексель «Газпромбанк» (АО) №0336772 от 18.11.2014 г	2016 г.	53 000	-	-	53 000	-
	2015 г.	53 000	-	-	53 000	-
Депозитные вклады в АО «Райффайзенбанк»	2016 г.	50 000	-	(50 000)	-	-
	2015 г.	100 000	-	(50 000)	50 000	-

4.2.Иное использование финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	770 350	720 350	720 350
в том числе:			
<p>Вексель «Газпромбанк» АО № 0378029 от 11.02.2016 г. передан в залог в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ОАО «Главная дорога» перед ГПБ по договору о банковской гарантии от 15.02.2016 № 11811ГТ/16-Р заключенному между ОАО «Главная дорога» и ГПБ.</p> <p>Банковская гарантия на сумму 200 млн.руб. 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.</p>	200 000	-	-

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<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«Автодор», действующей от имени Концедента - Российской Федерации.</p>	-	150 000	150 000

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<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	50 350

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<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	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	2016 г.	244 815	116 975	361 790
	2015 г.	380 257	(135 442)	244 815
в том числе: краткосрочная дебиторская задолженность				
Задолженность Оператора по перечислению авансов полученных за проезд по автомобильной дороге	2016 г.	68 132	2 618	70 750
	2015 г.	42 293	25 839	68 132
Задолженность Оператора по перечислению полученной выручки от эксплуатации автомобильной дороги	2016 г.	14 673	5 918	20 591
	2015 г.	17 097	(2 424)	14 673
Аванс ООО «Новое качество дорог» по договору об эксплуатации от 17.07.2013	2016 г.	53 500	-	53 500
	2015 г.	53 500	-	53 500

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Аванс ООО «Т-Трафик»	2016 г.	26 617	(21 617)	5 000
	2015 г.	-	26 617	26 617
Авансы, выданные по прочим договорам	2016 г.	14 864	15 187	30 051
	2015 г.	7 085	7 779	14 864
Начислены проценты по депозитным вкладам и векселям «Газпромбанк» (АО)	2016 г.	34 657	122 636	157 293
	2015 г.	24 328	10 329	34 657

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Начислены проценты по депозитным вкладам в АО «Райффайзенбанк»	2016 г.	596	(596)	-
	2015 г.	2 403	(1 807)	596
Не списанная на расходы стоимость приобретенных неисключительных прав, страхования работников, имущества и ответственности	2016 г.	21 372	(10 466)	10 906
	2015 г.	16 590	4 782	21 372
Прочая дебиторская задолженность	2016 г.	10 404	3 295	13 699
	2015 г.	8 894	(1 510)	10 404

5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Кредиторская задолженность, всего	2016 г.	496 430	(82 806)	413 624
	2015 г.	358 066	138 364	496 430
в том числе:				
Задолженность перед НАО «Канон» за выполненные строительно-монтажные работы	2016 г.	281 322	(56 825)	224 497
	2015 г.	281 322	-	281 322
Задолженность перед оператором ООО «Новое качество дорог» за оказанные услуги и по эксплуатации автомобильной дороги	2016 г.	64 331	(10 541)	53 790
	2015 г.	10 490	53 841	64 331
Задолженность перед ООО «Техно-Трафик»	2016 г.	31 117	(25 000)	6 117
	2015 г.	7 727	23 390	31 117
Авансы по выручке от эксплуатации платной автомобильной дороги	2016 г.	68 132	2 618	70 974
	2015 г.	42 293	25 839	68 132
Перед бюджетом	2016 г.	40 407	9 794	50 201
	2015 г.	153	40 254	40 407
Прочая кредиторская задолженность	2016 г.	11 121	(3 076)	8 045
	2015 г.	16 081	(4 960)	11 121

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	2016 г.	17 263 557	(87 429)	17 176 128
	2015 г.	17 097 870	165 687	17 263 557
в том числе:				
Государственный регистрационный номер выпуска 4-03-12755-А от 09.09.2010	2016 г.	7 578 597	(28 912)	7 549 685
	2015 г.	7 464 110	114 487	7 578 597
Государственный регистрационный номер выпуска 4-06-12755-А от 28.12.2011	2016 г.	8 259 144	(45 831)	8 213 213
	2015 г.	8 219 914	39 230	8 259 144
Государственный регистрационный номер выпуска 4-07-12755-А от 25.09.2012	2016 г.	1 425 816	(12 586)	1 413 230
	2015 г.	1 413 846	11 970	1 425 816

7.Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2016 г.	3 095	4 286	3 095	0	4 286
	2015 г.	-	5 775	(2 680)	0	3 095
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	2016 г.	3 095	4 286	(3 095)	0	4 286
	2015 г.	-	5 775	(2 680)	0	3 095

8. Финансовые показатели деятельности ОАО «Главная дорога»

(тыс. руб.)

Код строки ОФР	Наименование показателя	2016	2015	Прирост/уменьшение
2110	Выручка	1 786 597	1 980 233	(193 639)
	В т.ч: Средства от эксплуатации автомобильной дороги на платной основе	1 782 625	1 980 209	(197 584)
2120	Себестоимость продаж	(1 790 166)	(2 075 624)	285 458
	в том числе:			
	Амортизация права владения и пользования объектом КС	(944 604)	(944 908)	304
	Страхование автомобильной дороги	(21 309)	(17 633)	(3 676)
	Оплата услуг Оператора по эксплуатации автомобильной дороги	(348 127)	(370 595)	22468
	Оплата вознаграждения Оператору	(328 352)	(309 991)	(18 361)
	Устранение гарантийных недостатков	(64 799)	(362 033)	297 533

Код строки ОФР	Наименование показателя	2016	2015	Прирост/уменьшение
	Оплата за ремонт дороги	(17 692)	-	(17 692)
	Оплата услуг технического эксперта	(5 805)	(8 061)	2 256
	Расходы на электроэнергию	(23 566)	(23 505)	(61)
	Расходы на охрану автомобильной дороги	(30 086)	(27 351)	(2 735)
	Прочие эксплуатационные расходы	(5 826)	(11 248)	5 422
2220	Управленческие расходы	(90 454)	(110 002)	(19 548)
	в том числе:			
	Расходы на оплату труда	(59 194)	(78 240)	19 046
	Отчисления в фонды	(11 080)	(13 225)	2 145
	Расходы по аренде	(6 937)	(8 965)	2 028

Код строки ОФР	Наименование показателя	2016	2015	Прирост/уменьшение
	Расходы на консультационные услуги	(403)	(69)	(334)
	Представительские расходы	(121)	(742)	621
	Расходы на аудит	(1 450)	(1 400)	(50)
	Амортизация основных средств	(1 825)	(382)	(1 443)
	Расходы по страхованию	(1 108)	(1 995)	887
	Расходы по содержанию офиса	(2 267)	(2 059)	(208)
	Расходы по содержанию транспортных средств	(1 026)	(558)	(468)
	Расходы на обслуживание выпущенных ценных бумаг	(3 019)	(864)	(2 155)
	Прочие хозяйственные расходы	(2 024)	(1 503)	(521)

Код строки ОФР	Наименование показателя	2016	2015	Прирост/уменьшение
2320	Проценты к получению	279 082	369 451	(90 369)
	в том числе:			
	Начислены проценты по депозитным вкладам и соглашению с «Газпромбанк» (АО) о минимальном неснижаемом остатке	164 724	206 932	(42 208)
	Проценты по векселю	97 827	117 389	(19 562)
	Купонный доход, облагаемый по ставке 20% у доверительного управляющего	10 202	40 119	(29 917)
	Купонный доход, облагаемый по ставке 15% у доверительного управляющего	2 359	3 309	(950)
	Проценты, полученные по сделкам РЕПО у доверительного управляющего	3 970	1 702	2 268

Код строки ОФР	Наименование показателя	2016	2015	Прирост/уменьшение
2330	Проценты к уплате	(2 773 858)	(1 768 210)	(1 005 648)
	в том числе:			
	Проценты к уплате по облигациям 4-03-12755-А	(1 147 040)	(740 080)	(406 960)
	Проценты к уплате по облигациям 4-06-12755-А	(1 380 406)	(854 315)	(526 091)
	Проценты к уплате по облигациям 4-07-12755-А	(201 026)	(129 248)	(71 778)
	Дисконт по облигациям 4-03-12755-А	(44 689)	(44 567)	(122)
	Проценты по краткосрочным займам	(697)	-	(697)

Код строки ОФР	Наименование показателя	2016	2015	Прирост/уменьшение
2340	Прочие доходы	3 546 428	3 798 440	(252 012)
	в том числе:			
	Доходы от реализации ценных бумаг доверительным управляющим	2 881 267	2 965 052	(83 785)
	Доходы от переоценки ценных бумаг у доверительного управляющего	3 198	29 528	(26 330)
	Признание в доходах части целевого финансирования	404 908	404 908	-
	Доходы от реализации имущества	59	989	(930)
	Доходы от реализации векселя (погашения)	252 024	395 000	(142 976)
	Возмещение от ДТП	4 529	2 269	2 260
	Курсовые разницы	-	359	(359)
	Иные прочие доходы	443	335	108

Код строки ОФР	Наименование показателя	2016	2015	Прирост/уменьшение
2350	Прочие расходы	(3 135 242)	(3 382 755)	(247 513)
	в том числе:			
	Комиссия за банковское обслуживание и валютные операции	(2 788)	(1 222)	(1 566)
	Вознаграждение доверительному управляющему	(1 260)	(2 520)	1 260
	Расходы по приобретению ценных бумаг доверительным управляющим	(2 875 420)	(2 959 088)	83 668
	Переоценка ценных бумаг у доверительного управляющего	(1 034)	(23 815)	22 781
	Биржевой сбор	(294)	(230)	(64)
	Списание учетной стоимости векселя (погашение)	(252 024)	(395 000)	142 976
	Иные прочие расходы	(2 422)	(880)	(1 542)

9.Обеспечение обязательств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Обеспечение обязательств, всего	770 350	2 532 350	2 582 350
в том числе обеспечения выданные:			
<p>Залог векселя «Газпромбанк» АО № 0378029 от 11.02.2016 г. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ОАО «Главная дорога» перед ГПБ по договору о банковской гарантии от 15.02.2016 № 11811ГТ/16-Р заключенному между ОАО «Главная дорога» и ГПБ.</p> <p>Банковская гарантия на сумму 200 млн.руб. 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.</p>	200 000	-	-

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<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 «Автодор», действующей от имени Концедента - Российской Федерации.</p>	-	150 000	150 000

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<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	50 350

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<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	520 000

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<p>Договор поручительства №RBA/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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<p>Договор поручительства №RBA/15778/1S 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

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<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

10.Информация о расчетах по налогу на прибыль.

(тыс. руб.)

Показатель	За 2016 год	За 2015 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(436 244)	(237 859)
Сальдо изменения отложенных налоговых обязательств и отложенных активов	436 080	237 795
Постоянные налоговые активы (обязательства)	518	560
Текущий налог на прибыль	354	496

Директор



Плахов М.В.

«16» февраля 2017 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ГЛАВНАЯ ДОРОГА»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2016 г.

г. МОСКВА

2017 г.

1. Общие сведения по состоянию на 31 декабря 2016 года

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 31.12.2016 года численность персонала составляет 22 человека. На конец 2015 года численность персонала составляла 23 человека.		
Директор	Плахов Михаил Владимирович		
Главный бухгалтер	Измайлова Светлана Владимировна		

Совет директоров – на основании п.п.7.2. Устава общества, решением единственного акционера №37 от 30 июня 2016 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. Николаев Павел Владимирович
5. Щербина Роман Игоревич

Ревизионная комиссия (Ревизор общества) – на основании п.п.7.2. Устава общества, решением единственного акционера № 37 от 30 июня 2016 г. был избран ревизор общества: Мазурин Антон Николаевич

Филиалы и представительства

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

Дочерние предприятия

Название дочернего предприятия	НЕТ
--------------------------------	-----

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 30.06.2016 2. 27.02.2014		0%
3.	Гавриленко Анатолий Анатольевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	28.06.2013 30.06.2014 30.06.2015 30.06.2016		0%
4.	Кербер Сергей Михайлович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	28.06.2013 30.06.2014 30.06.2015 30.06.2016		0%
5.	Щербина Роман Игоревич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2014 30.06.2015 30.06.2016		0%
6.	Некрасов Вячеслав Анатольевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2014 30.06.2015	30.06.2016	
7.	Николаев Павел Владимирович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2016		0%
8.	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		0%

№ 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
9.	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		0%
10.	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		0%
11.	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		0%
12.	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		0%
13.	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		0%

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной сторонай	Дата наступления основания	Дата прекращения основания	Доля участия в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6	7
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Автомобильная 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		0%
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Проектная концессионная компания»	г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1	1. Организация и ОАО «Главная дорога» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «ИК «Лидер») 2. Организация контролируется ОАО «Главная дорога»	1. 10.12.2015 2. 01.11.2016	1. 01.11.2016	0%
16.	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМЭНЕРГО»	107023, город Москва, ул. Девятая Рота, дом 7А	Организация контролируется ОАО «Главная дорога»	17.03.2014	21.09.2016	0%
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»	г. Волгоград	Организация и ОАО «Главная дорога» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «ИК «Лидер»)	09.02.2016		0%
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения»	Волгоградская область, г. Волгоград	Организация и ОАО «Главная дорога» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «ИК «Лидер»)	27.06.2016		0%

№ 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 «ПЛК Архангельск»	г. Москва	Организация и ОАО «Главная дорога» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «ИК «Лидер»)	15.12.2016		0%
20.	Общество с ограниченной ответственностью «ПЛК Североморск»	г. Москва	Организация и ОАО «Главная дорога» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «ИК «Лидер»)	15.12.2016		0%
21.	Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «РПД-Рязань»	390000, Рязанская область, г. Рязань, 198	Организация и ОАО «Главная дорога» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ФАРНКОМБ ЛТД)	21.12.2016		0%
22.	Закрытое акционерное общество «Региональные платные дороги»	143397, г. Москва, Первомайское поселение, поселок Первомайское, улица Центральная, дом 33, помещение 23	Организация и ОАО «Главная дорога» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ФАРНКОМБ ЛТД)	28.12.2016		0%

Список связанных сторон приводится исходя из реально существующего влияния между юридическими и физическими лицами. Полный список аффилированных лиц раскрывается в сети Интернет на персональной странице Общества: <http://www.m1-road.ru>, <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=15293>

Расчеты и операции со связанными сторонами в 2016 году.

С единственным акционером 2016 году как и в 2015 операций не проводилось. В 2016 году была продана доля в уставном капитале дочерней компании, произведена оплата дополнительного вклада в имущество, оплачен дополнительный вклад в уставной капитал и была приобретена доля в уставном капитале ассоциированных компаний. Осуществлялись расчеты за услуги по эксплуатации автомобильной дороги и сбору платы.

Информация по операциям со связанными сторонами представлена в таблицах 3, 4, 5, 8 пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2016 год и в строках 4121, 4222, 4129 отчета о движении денежных средств за 2016 год.

В 2016 году общество выдавало обеспечения по обязательствам связанных с ним сторон - подробная информация о выданных обеспечениях представлена в таблице 9 пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2016 год.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу в 2016 и 2015 году составило 9 749 тыс.руб. и 15 410 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, без учета начислений на социальное страхование.

2. Сведения о лицах, ответственных в 2016 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 «Российский Союз аудиторов» с 02.12.2016 г. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603077648.

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.

В 2016 году, как и в 2015 объект концессионного с оглашения - автомобильная дорога «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» эксплуатировался в полном объеме. В 2016 году были проведены работы по укреплению опор электроосвещения, с целью размещения на них оборудования сотовых операторов и улучшения покрытия сотовой связью. Были заключены предварительные договора с сотовыми операторами на право доступа к указанному выше имуществу дороги. Выручка от использования операторами сотовой связи усиленных опор электропередач составила – 3 952 тыс.руб.

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 2016 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 30.12.2015 г. и дополнениями в учетную политику, внесенными приказом от 01.10.2016 УП-1-2016. Бухгалтерский учет в ОАО «Главная дорога» ведется автоматизированным способом.

После ввода объекта концессионного соглашения в эксплуатацию затраты по созданию объекта концессионного соглашения» были списаны 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 установлен 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. 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.

Полученное целевое финансирование 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.

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.

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. Рыночная цена доли в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью определяется как сумма произведенных затрат. При реализации долей в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью полученный доход признается на дату внесения соответствующей записи в ЕГРЮЛ.

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.

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 2016 год, не вносились. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2017 год, которые могут привести к изменениям входящих остатков и сравнительных данных.

6. Отклонения значений показателей бухгалтерской отчетности, относящихся к 2015 г. и отражаемых в бухгалтерской отчетности за 2016 г., от значений этих показателей, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2015 г.

С целью обеспечения большей степени сопоставимости данных в отчетности за 2016 год, ОАО «Главная дорога» была проведена корректировка значений показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2014 и 31.12.2015, «Отчета о движении денежных средств» и Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2015 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	116 347	1 484	117 831
в т.ч: Авансы выданные	1193	107 000	1 484	108 484
Итого по разделу I	1100	26 067 059	1 484	26 068 543
Дебиторская задолженность	1230	381 741	(1 484)	380 257
в т.ч: Авансы выданные	1231	62 069	(1 484)	60 585
Итого по разделу II	1200	2 573 701	(1 484)	2 572 217

(тыс. руб.)

	Код	Исходящий остаток на 31.12.2015 г до корректировки	Корректировка	Исходящий остаток на 31.12.2015 г. после корректировки
Прочие внеоборотные активы	1190	131 587	1 484	133 071
в т.ч: Авансы выданные	1193	53 500	1 484	54 984
Итого по разделу I	1100	25 209 555	1 484	25 211 039

	Код	Исходящий остаток на 31.12.2015 г до корректировки	Корректировка	Исходящий остаток на 31.12.2015 г. после корректировки
Дебиторская задолженность	1230	246 299	(1 484)	244 815
в т.ч: Авансы выданные	1231	96 465	(1 484)	94 981
Итого по разделу II	1200	2 366 122	(1 484)	2 364 638

Корректировка таблицы 3 « Прочие внеоборотные активы» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2015 год.

(тыс. руб.)

	На 31.12.2014 г до корректировки	Корректировка	На 31.12.2014г. после корректировки
Прочие внеоборотные активы	116 347	1 484	117 831
Аванс ООО «Эрмитаж Девелопмент Норд-Вест»»	-	1 484	1 484

(тыс. руб.)

	На 31.12.2015 г до корректировки	Корректировка	На 31.12.2015г. после корректировки
Прочие внеоборотные активы	131 587	1 484	133 071
Аванс ООО «Эрмитаж Девелопмент Норд-Вест»	-	1 484	1 484

Корректировка таблицы 5.1«Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2015 год.

(тыс. руб.)

	На 31.12.2014 г до корректировки	Корректировка	31.12.2014г. после корректировки
Дебиторская задолженность	381 741	(1 484)	380 257
Авансы, выданные по прочим договорам	8 569	(1 484)	7 085

(тыс. руб.)

	На 31.12.2015 г до корректировки	Корректировка	31.12.2015г. после корректировки
Дебиторская задолженность	246 299	(1 484)	244 815
Авансы, выданные по прочим договорам	16 348	(1 484)	14 864

Корректировка таблицы 10 « Информация о расчетах по налогу на прибыль».

(тыс. руб.)

Показатель	За 2015 год до корректировки	Корректировка	За 2015 год после корректировки
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(237 852)	(7)	(237 859)
Сальдо изменения отложенных налогов	237 759	36	237 795
Постоянные налоговые активы (обязательства)	(560)	1120	560
Текущий налог на прибыль	(496)	(992)	496

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 2016 году оценочных обязательствах содержится в таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2016 год. Условных обязательств и активов в 2016 также как и в 2015 году не было.

8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В 2016 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 2016 г. как и в 2015 г. произошло изменение величины внеоборотных активов Общества. Изменения связаны с начислением амортизации.

Оборотные активы Общества имели тенденцию к уменьшению, которое было обусловлено значительным уменьшением финансовых вложений и остатка денежных средств на счетах общества.

За 2016 г дебиторская задолженность состояла из текущей задолженности. 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 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 2016 год

Уменьшение в 2016 г. финансовых вложений связано с использованием на производственные цели части ранее вложенных в приобретение долговых ценных бумаг средств. В составе долгосрочных финансовых вложений числится вексель ОАО «Газпромбанк» переданный в залог.

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 2016 как и 2015 года акционерный капитал составил 100 100 тыс. руб. и разделён на 100 100 штук обыкновенных акций номиналом 1000 рублей каждая. В 2016 и 2015 году изменений в акционерном капитале не было. На 31.12.2016 года накопленный финансовый результат составил (3 021 786) тыс. руб. Дивиденды за 2016 год как за 2015 и 2014 не объявлялись

и не выплачивались.

При расчете показателя базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию за 2016 и 2015 годы, были использованы указанные выше данные о количестве акций Общества. Факторов, разводящих прибыль, в 2016 и 2015 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 отчисления в резервный фонд нераспределенной прибыли, произошло увеличение резервного фонда до предельной величины 5 005 тыс.руб. которая отражена в отчете на конец 2016 и 2015 года.

В результате получения по итогам 2016 года убытка произошло уменьшение, собственного капитала ОАО «Главная дорога», который на 31.12.2016 составляет (2 916 668) 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 2016 году данная задолженность уменьшилась по сравнению с 2015 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 2016 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 2016 год

По состоянию на 31.12.2016 по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены целевые средства полученные на цели создания объекта концессионного соглашения в размере 9 751 534 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 31.12.2016 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 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 2016 год.

На 31.12.2016 в составе учитываемых за балансом ОАО «Главная дорога» обеспечений выданных числится обеспечение, выданное путем залога процентных векселей «Газпромбанк» (ОАО). Залог векселя залоговой стоимостью 200 000 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 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2016 год.

Информация в отношении операций по передаче имущества в доверительное управление.

В 2016 году в связи необходимостью денежных средств для оплаты выполненных работ по объекту, Обществом были изъяты из доверительного управления все денежные средства, что явилось причиной обнуления балансовой величины активов, доверительного управляющего.

Общая величина дохода, полученная в 2016 году по договору ДУ составила 2 900 996 тыс. руб. что на 138 715 тыс.руб. меньше дохода 2015 года , расходы составили 2 876 752 тыс.руб., что также меньше уровня расходов 2014 года по договору ДУ на 106 389 тыс.руб. Полученная прибыль по доверительному управлению составила 24 244 тыс.руб., что меньше показателя прошлого года на 32 325 тыс.руб.

Финансовый результат деятельности.

В 2016 г. произошло снижение общих доходов от финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Главная дорога» по сравнению с показателями 2015 года. На конец 2016 года данный показатель составил 5 612 107 тыс.руб. Расходы Общества за 2016 год увеличились и составили на конец года 7 789 720 тыс.руб. В расходах общества большой удельный вес составляют процентные расходы, 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 2016 году, в учете общества отражены доходы от обычных видов деятельности.

Доходы получены за счет:

- выручки от платной эксплуатации автомобильной дороги;
- получения доходов от предоставления права доступа сотовым операторам к опорам электропередач
- 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 2016 г. основную часть составляли:

- расходы по операциям купли-продажи ценных бумаг у доверительного управляющего;
- суммы погашения векселей;
- 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 2016 год.

В 2016 как и в 2015 году общество не имело прибыли от финансово-хозяйственной деятельности. Отрицательный финансовый результат в первые годы эксплуатации на платной основе автомобильной дороги подтверждается финансовой моделью и обусловлен превышением расходов общества над полученным доходом. Негативную роль сыграл тот факт, что Концедент своевременно не выплатил компенсацию за недополученные концессионером доходы. В 2017 году общество ожидает получения компенсационных выплат от Концедента за 2014-2016 г.г. в общей сумме более 1,5 млрд. руб., таким образом, в случае исполнения государством своих обязательств по концессионному соглашению, общество получит прибыль в 2017 году, как и было предусмотрено финансовой моделью.

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 31.12.2015 г. и на 31.12.2016 г. рассчитана без вычета из активов средств целевого финансирования. Стоимость чистых активов на 31.12.2016 г. составила 6 834 866 тыс. руб.

При этом на 31.12.2016 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 2016 (и в 2015) 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 2016 (2015) года рассчитаны по ставке 20 %. Расчет налога на прибыль представлен в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2016 год.

Чрезвычайные события

Чрезвычайных событий в 2016 году не было.

Отчет о движении денежных средств (форма №4) за период с 01 января по 31 декабря 2016 года

В связи с началом эксплуатации объекта концессионного соглашения, денежные потоки в отчете о движении денежных средств за 2016 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 2015 года по созданию объекта.

По строке 4450 отчета, по состоянию на начало 2016 и 2015 года, 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 01.01.2016	На 01.01.2015	На 01.01.2014
4450 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

(тыс. руб.)

Номер строки отчета	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
4500 всего	46 911	1 405 541	1 022 933
в том числе:			
на расчетном счете	46 911	1 405 298	1 019 508
остаток средств на расчетном счете у доверительного управляющего	-	243	3 425

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 2015 и 2016 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.

Прекращение обязательств.

02 февраля 2017 года был предъявлен к погашению вексель Газпромбанк (АО) №ГПБ 0337859 и расторгнут договор залога этого векселя. Залог векселя обеспечивал надлежащее исполнение 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». Был осуществлен возврат Банковской гарантии, выданной ранее в пользу города Москва, 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 Молодогвардейской транспортной развязки до ММДЦ «Москва–СИТИ».

Директор ОАО «Главная дорога»

Плахов М.В.

«16 февраля 2017 года

