

АО «ЗСД»;

ИНН 7825392577, КПП 784101001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):

- полное наименование организации, ИНН/КПП;

- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 7850 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

АО «ЗСД», ИНН 7825392577, КПП 784101001

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

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, КНД 0710099, вид документа 0, период за 12 месяцев, кварталный (код 34), отчетный год 2017

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)

представленной в файле

NO_BUNOTCH_7850_7841_7825392577784101001_20180329_902ae3d4-6389-43c5-b90f-fa52f3199648

(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

7850

(наименование, код налогового органа)

Данный документ заверен ЭП следующих субъектов:

Название: Межрайонная ИФНС России по КН №2 по Санкт-Петербургу

ИНН: 007814532110

Подписант: Сидорова Елена Анатольевна

Серийный номер сертификата:

еаа6d9f36a0cc80e711193a9bbca821

подпись верна.

Название: Межрайонная ИФНС России №10 по Санкт-Петербургу

ИНН: 007841000019

Подписант: Подгайко Екатерина Сергеевна

Серийный номер сертификата:

еаа6d9f36a0cc80e71116440781ff844

подпись верна.

ПОДПИСАНО и ОТПРАВЛЕНО



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация Акционерное общество "Западный скоростной диаметр"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилого недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество / федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

191011, Санкт-Петербург г, Невский пр-кт, дом № 44

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

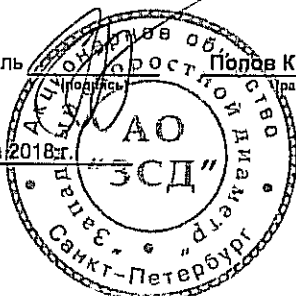
Коды		
0710001		
31	12	2017
47947267		
7825392577		
68.31.12		
12267	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пояснение 1	Нематериальные активы	1110	1 430 880	1 456 512	1 482 618
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Пояснение 2	Основные средства	1150	184 285 071	184 444 893	130 577 228
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	184 148 011	184 432 262	93 756 119
	Строительство объектов основных средств	11502	137 060	12 631	1 126 319
	Авансы на капитальное строительство	11503	-	-	36 694 790
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 766 113	1 788 980	1 382 629
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 713 093	4 061 780	3 893 036
	Итого по разделу I	1100	192 195 157	191 752 165	137 335 511
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пояснение 4	Запасы	1210	351 979	14	13
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 379	11 357	4 480
Пояснение 5	Дебиторская задолженность	1230	221 258	8 268 574	838 529
Пояснение 3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 135 000	3 100 000	10 500 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 042	131 145	451 860
	Прочие оборотные активы	1260	184 419	192 559	201 142
	Итого по разделу II	1200	5 896 077	11 703 649	11 996 024
	БАЛАНС	1600	198 091 234	203 455 814	149 331 535

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	49 813 800	49 026 870	47 349 970
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	76 023 201	74 568 954	71 763 500
	Резервный капитал	1360	70 410	70 410	70 410
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 052 566)	2 560	708 010
Пояснение 5	Расчеты с учредителем	1380	-	-	2 241 177
	Итого по разделу III	1300	123 854 845	123 668 794	122 133 067
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пояснение 5	Заемные средства	1410	25 000 000	23 950 000	25 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 277 859	1 811 366	1 580 744
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Пояснение 5	Прочие обязательства	1450	43 318 996	31 150 016	-
	Итого по разделу IV	1400	70 596 855	56 911 382	26 580 744
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Пояснение 5	Кредиторская задолженность	1520	2 680 660	8 294 946	586 245
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Пояснение 7	Оценочные обязательства	1540	958 874	14 580 692	31 479
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 639 534	22 875 638	617 724
	БАЛАНС	1700	198 091 234	203 455 814	149 331 535

Руководитель

26 марта 2018 г.



Попов Константин Игоревич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Крылова Елена
Алексеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация <u>Акционерное общество "Западный скоростной диаметр"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002	31	12
Вид экономической деятельности <u>Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилого недвижимого имущества</u>		по ОКПО	47947267	2017	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличное акционерное общество</u>		ИНН	7825392577		
Собственность субъекта / федерации		по ОКВЭД	68.31.12		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	121 840	108 715
Пояснение 6	Себестоимость продаж	2120	(480 471)	(308 673)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(358 631)	(199 958)
Пояснение 6	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(202 403)	(223 301)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(561 034)	(423 259)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	603 606	753 504
	Проценты к уплате	2330	(2 483 733)	(2 306 784)
	Прочие доходы	2340	50 682	1 108 784
	Прочие расходы	2350	(175 288)	(13 424)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 565 767)	(881 179)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 512)	(508)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(466 493)	(230 622)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	977 134	406 351
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 055 126)	(705 450)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 055 126)	(705 450)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

26 марта 2018 г.



Попов Константин
Игоревич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Крылова Елена
Алексеевна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация	Акционерное общество "Западный скоростной диаметр"	по ОКПО	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710003
Вид экономической деятельности	Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилого недвижимого имущества	ОКВЭД	31 12 2018
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличное акционерное общество	по ОКФС / ОКФС	47947267
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7825392577
			68.31.12
			12267 13
			384

1. Движение капитала

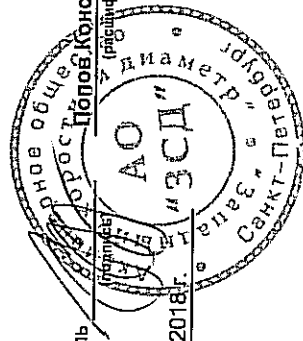
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Расчеты с учредителем по оплате акций до регистрации изменений Уставного капитала	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	47 349 970	-	71 763 500	2 241 177	70 410	708 010	122 133 067
За 2016 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	1 676 900	-	2 805 454	-	-	-	4 482 354
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X		X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-		X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-		X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	1 676 900	-	2 805 454	-	X	X	4 482 354
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Расчеты с учредителем по оплате акций до регистрации изменений Уставного капитала	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала – всего:	3220	-	-	-	(2 241 177)	-	(705 450)	(2 946 627)
в том числе:								
убыток	3221	X	X	X	X	X	(705 450)	(705 450)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	-	-	X
Регистрация увеличения Уставного капитала	3250	-	-	-	(2 241 177)	-	-	(2 241 177)
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	49 026 870	-	74 568 954	-	70 410	2 560	123 668 794
Увеличение капитала – всего:	3310	786 930		1 454 247	2 241 177	-	-	4 482 354
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	786 930	-	1 454 247	-	X	X	2 241 177
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
поступления в ходе оплаты Уставного	3317	-	-	-	2 241 177	-	-	2 241 177
Уменьшение капитала – всего:	3320	-	-	-	(2 241 177)	-	(2 055 126)	(4 296 303)
в том числе:								
убыток	3321	X	X	X	X	X	(2 055 126)	(2 055 126)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	-	X
Регистрация увеличения Уставного капитала	3350	-	-	-	(2 241 177)	-	-	(2 241 177)
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	49 813 800	-	76 023 201	-	70 410	(2 052 566)	123 854 845

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок						
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
Капитал - всего						
до корректировок	3400	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	-
после корректировок	3500	122 133 067	(705 450)	2 241 177	123 668 794	
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок	3401	708 010	(705 450)	0	2 560	
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3411	-	-	-	0	
исправлением ошибок	3421	-	-	-	0	
после корректировок	3501	708 010	(705 450)	0	2 560	
до корректировок	3402	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	123 854 845	123 668 794	122 133 067



Руководитель Попов Константин Игоревич
(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

Главный бухгалтер
Крылова Елена Алексеевна
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация **Акционерное общество "Западный скоростной диаметр"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилых помещений**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличное акционерное общество**
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКФС / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2017
47947267		
7825392577		
68.31.12		
12267	13	
384		

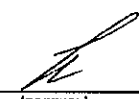
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 215 678	117 221
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 051	4 399
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	75 920	110 280
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	9 137 707	2 542
Платежи - всего	4120	(2 742 380)	(3 099 955)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(186 885)	(167 637)
в связи с оплатой труда работников	4122	(124 861)	(131 326)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 413 483)	(2 300 931)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(17 151)	(500 061)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 473 298	(2 982 734)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	582 599	8 173 694
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	7 400 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	582 599	773 694
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(10 343 269)	(6 735 092)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 308 269)	(6 735 003)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 035 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(89)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 760 670)	1 438 602

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 570 853	3 027 787
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 329 676	754 366
денежных вкладов собственников (участников)	4312	2 241 177	2 241 177
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	32 244
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 413 584)	(1 804 366)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 413 584)	(1 804 366)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 157 269	1 223 421
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(130 103)	(320 711)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	131 145	451 860
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 042	131 146
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(3)

Руководитель  Лопов Константин Игоревич

26 марта 2018 г.

Главный бухгалтер

 Крылова Елена
Алексеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	1 598 628	(142 116)	-	-	-	-	(25 632)	-	-	1 598 628	(167 748)
	5110	за 2016 г.	1 598 628	(116 010)	-	-	-	-	(26 106)	-	-	1 598 628	(142 116)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2017 г.	2 208	(2 193)	-	-	-	-	(14)	-	-	2 208	(2 207)
Прочие нематериальные активы	5111	за 2016 г.	2 208	(1 705)	-	-	-	-	(488)	-	-	2 208	(2 193)
	5102	за 2017 г.	1 596 223	(139 817)	-	-	-	-	(25 595)	-	-	1 596 223	(165 412)
	5112	за 2016 г.	1 596 223	(114 221)	-	-	-	-	(25 596)	-	-	1 596 223	(139 817)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2017 г.	197	(106)	-	-	-	-	(23)	-	-	197	(129)
	5113	за 2016 г.	197	(84)	-	-	-	-	(22)	-	-	197	(106)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
			-	-	-
Всего		5120	-	-	-
в том числе:		5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	4	3	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	4	3	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

26 марта 2018 г.

Попов Константин Игоревич

(подпись)

АО "ЗСД"

ОАО "ЗСД" - обществу с ограниченной ответственностью

Санкт-Петербург

Главный бухгалтер

(подпись)

Крылова Елена Алексеевна

(расшифровка подписи)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года			Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.				1 450	(11 720)	(407)	(274 388)	-						
	5210	за 2016 г.	184 903 847	(471 585)	(346 681)	90 801 822	(775)	749	(125 653)	-			184 993 577	(745 566)		
в том числе:																
	5201	за 2017 г.	2 781	(2 039)		1 402	(407)	(407)	(468)	-			3 776	(2 100)		
Офисное оборудование	5211	за 2016 г.	2 308	(1 785)		473	-	-	(254)	-			2 781	(2 039)		
	5202	за 2017 г.	184 774 754	(456 890)		-	-	-	(272 268)	-			184 774 754	(729 158)		
Сооружения	5212	за 2016 г.	93 973 578	(334 399)		90 801 176	-	-	(122 491)	-			184 774 754	(456 890)		
	5203	за 2017 г.	7 905	(7 491)		-	-	-	(383)	-			7 905	(7 874)		
Транспортные средства	5213	за 2016 г.	8 429	(6 324)		-	(524)	498	(1 665)	-			7 905	(7 491)		
	5204	за 2017 г.	94 446	-		-	(11 313)	-	-	-			83 133	-		
Земельные участки	5214	за 2016 г.	94 446	-		-	-	-	-	-			94 446	-		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2017 г.	278	(91)		48	-	-	(75)	-			326	(166)		
	5215	за 2016 г.	105	(55)		173	-	-	(36)	-			278	(91)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2017 г.	23 683	(5 074)		-	-	-	(1 194)	-			23 683	(6 268)		
	5216	за 2016 г.	23 683	(3 867)		-	-	-	(1 207)	-			23 683	(5 074)		
Капитальные вложения в арендованное имущество	5207	за 2017 г.	-	-		-	-	-	-	-			-	-		
	5217	за 2016 г.	251	(251)		-	(251)	251	-	-			-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2017 г.	-	-		-	-	-	-	-			-	-		
всего	5230	за 2016 г.	-	-		-	-	-	-	-			-	-		
в том числе:																
	5221	за 2017 г.	-	-		-	-	-	-	-			-	-		
	5231	за 2016 г.	-	-		-	-	-	-	-			-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2017 г.	12 631	125 879	-	(1 450)	137 060
	5250	за 2016 г.	1 126 319	89 747 563	(59 429)	(90 801 822)	12 631
	5241	за 2017 г.	12 631	3 593	-	-	16 224
	5251	за 2016 г.	-	12 631	-	-	12 631
	5242	за 2017 г.	-	27 990	-	-	27 990
Транспортная развязка ЗСД и Новое шоссе	5252	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2017 г.	-	76 398	-	-	76 398
	5254	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2017 г.	-	16 448	-	-	16 448
	5255	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Транспортная развязка ЗСД и Шуваловский проспект	5246	за 2017 г.	-	76	-	(76)	-
	5256	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2016 г.	-	80	-	(80)	-
	5248	за 2017 г.	-	66	-	(66)	-
GPS-навигатор	5258	за 2016 г.	-	48	-	(48)	-
	5249	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2016 г.	-	68	-	(68)	-
		за 2017 г.	-	64	-	(64)	-
		за 2016 г.	-	197	-	(197)	-
Ноутбук		за 2017 г.	-	489	-	(489)	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	142	-	(142)	-
		за 2016 г.	-	350	-	(350)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Телефон моб. Apple iPhone		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Сервер		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Планшет Apple Ipad pro 10.5		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Ленточный привод		за 2017 г.	-	350	-	(350)	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Списание обоснования инвестиций		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
1 участок (единственный Центр)		за 2016 г.	8 410	3 257	(11 667)	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	646 213	45 967 645	(13 269)	(46 600 589)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	444 229	43 756 358	-	(44 200 587)	-
Уч. от Шкиперского протока до р.Б.Невки		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Списание интеллектуальных прав		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-

Телефон моб. Apple iPhone_1	за 2016 г.	27 467	7 026	(34 493)	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Тумба- аквариум	за 2016 г.	-	51	-	(51)	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Телефон моб. Samsung	за 2016 г.	-	131	-	(131)	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Компьютер мобильный	за 2016 г.	-	49	-	(49)	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Планшет	за 2016 г.	-	135	-	(135)	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Электронагревательный прибор V 25 FX	за 2016 г.	-	108	-	(108)	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	42	-	(42)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	184 774 754	93 973 578	93 973 578
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 088 039	4 088 039	4 088 039
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель
26 марта 2018 г.

Попов Константин Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

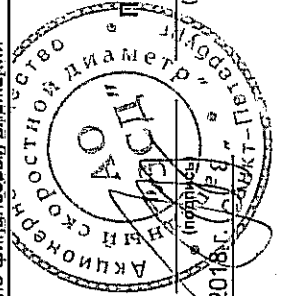
Крылова Елена Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	3 100 000	-	32 125 000	60 090 000	-	-	-	5 135 000	-
	5315	за 2016 г.	10 500 000	-	54 680 000	62 080 000	-	-	-	3 100 000	-
в том числе:	5306	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	3 100 000	-	32 125 000	60 090 000	-	-	-	5 135 000	-
	5310	за 2016 г.	10 500 000	-	54 680 000	62 080 000	-	-	-	3 100 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
Игоревич
26 марта 2018 г.

Главный бухгалтер

Крылова Елена
Алексеевна

(подпись) (расшифровка подписи)

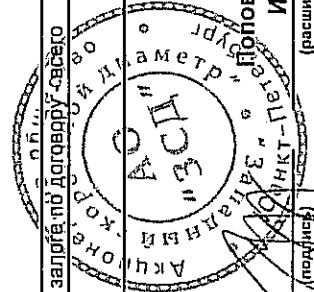
4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	14	-	837 643	(485 678)	-	-	X	351 979	-
	5420	за 2016 г.	13	-	313 522	(313 521)	-	-	X	14	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	14	-	5 204	(5 206)	-	-	-	12	-
	5421	за 2016 г.	13	-	4 849	(4 848)	-	-	-	14	-
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	-	-	351 967	-	-	-	-	351 967	-
	5423	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	480 472	(480 472)	-	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	308 673	(308 673)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель
26 марта 2018 г.

Попов Константин Игоревич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
Крылова Елена Алексеевна
(расшифровка подписи)

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	8 268 574	-	12 418 942	40 620	(20 506 878)	-	-	-	-	X	X	-
	5530	за 2016 г.	842 529	(4 000)	17 114 060	1 413 708	(11 097 723)	-	-	-	-	-	221 258	-
в том числе:													8 268 574	-
	5511	за 2017 г.	23 959	-	129 127	-	(113 112)	-	-	-	-	-	39 974	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2016 г.	44 485	-	695	-	(21 221)	-	-	-	-	-	23 959	-
	5512	за 2017 г.	37 279	-	192 265	-	(218 464)	-	-	-	-	-	11 080	-
Авансы выданные	5532	за 2016 г.	44 462	(4 000)	595 195	-	(598 378)	-	-	-	-	-	37 279	-
	5513	за 2017 г.	8 192 405	-	11 493 945	40 620	(19 592 703)	-	-	-	-	-	134 267	-
Прочая	5533	за 2016 г.	718 356	-	15 764 771	1 413 708	(9 704 430)	-	-	-	-	-	8 192 405	-
	5514	за 2017 г.	168	-	588 082	-	(552 313)	-	-	-	X	X	35 937	-
остаток	5534	за 2016 г.	300	-	40 681	-	(40 813)	-	-	-	X	X	168	-
Проценты по депозитным вкладам	5515	за 2017 г.	14 763	-	15 523	-	(30 286)	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2016 г.	34 926	-	712 718	-	(732 881)	-	-	-	X	X	14 763	-
Итого	5500	за 2017 г.	8 268 574	-	12 418 942	40 620	(20 506 878)	-	-	X	X	X	221 258	-
	5520	за 2016 г.	842 529	(4 000)	17 114 060	1 413 708	(11 097 723)	-	-	X	X	X	8 268 574	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

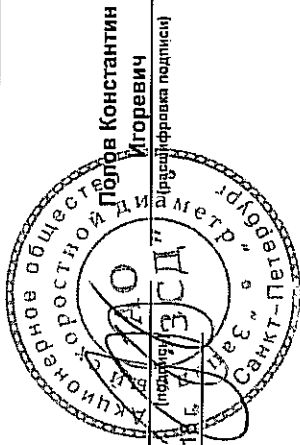
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

о.о. талитиче и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолжен-			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	55 100 016	20 533 763	-	(5 456 205)	-	(1 858 578)	-	-	68 318 996
	5571	за 2016 г.	25 000 000	88 913 036	-	(51 270 341)	-	(7 542 679)	-	-	55 100 016
	в том числе:										
	кредиты	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	займы	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2017 г.	23 950 000	4 463 584	-	(3 413 584)	-	-	-	-	25 000 000
	5573	за 2016 г.	25 000 000	754 366	-	(1 804 366)	-	-	-	-	23 950 000
	5554	за 2017 г.	31 150 016	16 070 179	-	(2 042 621)	-	(1 858 578)	-	-	43 318 996
	5574	за 2016 г.	-	88 158 670	-	(49 465 975)	-	(7 542 679)	-	-	31 150 016
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5560	за 2017 г.	8 294 946	12 202 638	-	(17 816 926)	-	-	X	-	2 680 658
	5580	за 2016 г.	586 245	11 591 017	-	(3 882 316)	-	-	-	-	8 294 946
	в том числе:										
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2017 г.	8 276 027	12 197 704	-	(17 811 883)	-	-	-	-	2 661 848
	5581	за 2016 г.	565 943	11 482 759	-	(3 772 675)	-	-	-	-	8 276 027
	5562	за 2017 г.	16 685	117	-	(2 874)	-	-	-	-	13 928
	5582	за 2016 г.	15 636	2 860	-	(1 811)	-	-	-	-	16 685
	5563	за 2017 г.	2 234	2 654	-	(9)	-	-	-	-	4879
	5583	за 2016 г.	4 665	36	-	(2 467)	-	-	-	-	2 234
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	займы	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2017 г.	-	2 163	-	(2 160)	-	-	-	-	3
	5586	за 2016 г.	1	105 362	-	(105 363)	-	-	-	-	-
	5567	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	Итого	за 2017 г.	63 394 962	32 736 401	-	(23 273 131)	-	(1 858 578)	X	X	70 999 654
	5570	за 2016 г.	25 586 245	100 504 053	-	(55 152 657)	-	(7 542 679)	X	X	63 394 962

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель
26 марта 2018 г.

Крылова Елена
Алексеевна

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	4 978	4 847
Расходы на оплату труда	5620	92 533	92 565
Отчисления на социальные нужды	5630	22 128	22 108
Амортизация	5640	300 019	141 476
Прочие затраты	5650	263 217	270 978
Итого по элементам	5660	682 875	531 974
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	682 875	531 974

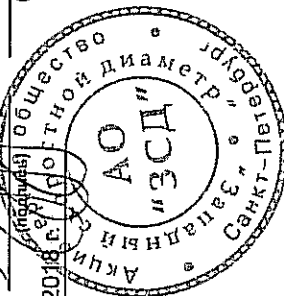
Руководитель

 Попов Константин
 Игоревич
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

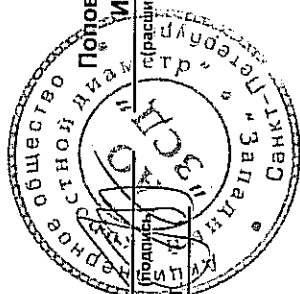
 Крылова Елена
 Алексеевна
 (расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 580 692	8 880	(13 630 697)	-	958 874
в том числе:						
Резерв капитальных затрат 4 очередь	5701	6 877 203	-	(6 046 655)	-	830 548
Резерв капитальных затрат 5 очередь	5702	7 676 580	-	-7572140283	-	104 440
Резерв на очередной отпуск	5703	26 909	8 880	(11 902)	-	23 887



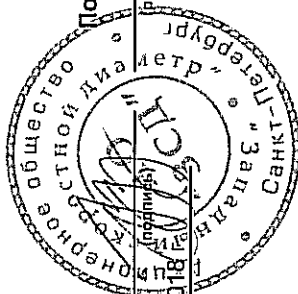
Руководитель Попов Константин Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2018

Главный бухгалтер Крылова Елена Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	3 370 454	15 955 699	17 660 475
в том числе:				
Банковские гарантии подрядчика строительства (ООО "Магистраль северной столицы") по строительству и эксплуатации участков ЗСД	5801	3 370 454	15 955 699	17 660 475
Выданные - всего	5810	-	397 896	-
в том числе:				
Соглашение с Жилищным комитетом о компенсации затрат по расселению квартир	5811	-	397 896	-



Руководитель Полов Константин Игоревич
 26 марта 2018 г. (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Крылова Елена Алексеевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
в том числе:	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-

Руководитель
 26 марта 2018 г.

Блоков Константин
 Игоревич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Крылова
 Елена
 Алексеевна
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
акционерного общества
«Западный скоростной диаметр» за 2017 год**

Оглавление

1. Общие положения	2
2. Краткая характеристика деятельности Общества.....	2
2.1. Существенный фактор деятельности – исполнение Соглашения о ГЧП	2
2.2. Источники долгосрочного финансирования	5
3. Раскрытие основных элементов учетной политики	6
3.1. Организация и основные элементы бухгалтерского учета	6
3.2. Существенные элементы учетной политики в целях бухгалтерского учета	7
3.3. Существенные элементы учетной политики в целях налогового учета	15
4. Бухгалтерская отчетность.....	16
4.1. Общие принципы представления отчетности	16
4.2. Представление информации в бухгалтерской отчетности	17
4.2.1. Бухгалтерский баланс	17
4.2.2. Отчет о финансовых результатах	24
4.2.3. Отчет об изменении капитала	26
4.2.4. Отчет о движении денежных средств.....	27
5. Раскрытие информации о связанных сторонах	28
6. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах (условные факты хозяйственной деятельности) и событиях после отчетной даты.....	30

1. Общие положения

Акционерное общество «Западный скоростной диаметр» (далее - «Общество», АО «ЗСД», «Организация»), учреждено в соответствии с Распоряжением Комитета по управлению городским имуществом Администрации Санкт-Петербурга 1261-р «Об учреждении открытого акционерного общества «Западный скоростной диаметр». В соответствии с Распоряжением Губернатора Санкт-Петербурга № 1042-р «О строительстве западного скоростного диаметра» от 10.10.1997 г. основными задачами Общества, закрепленными в Уставе, являются проектирование, строительство и коммерческая эксплуатация автомагистрали Западный скоростной диаметр (ЗСД, автомобильная дорога).

Единственным акционером АО «ЗСД», владеющим 100% акций Общества, является субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.

Общество зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 90226 от 27.11.1997 г. (Свидетельство № 034355 о государственной регистрации № 58917), ОГРН 1027809178968 (Свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ серия 78 № 004009997), ИНН 7825392577, и является коммерческой организацией, действующей в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ, а также иными нормативными правовыми актами действующего законодательства.

2. Краткая характеристика деятельности Общества

2.1. Существенный фактор деятельности – исполнение Соглашения о ГЧП

Существенным событием для Общества стало подписание и вступление в силу 20 декабря 2012 года Соглашения о создании и эксплуатации на основе государственно-частного партнерства автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр» (Далее – Соглашение о ГЧП).

Сторонами Соглашения о ГЧП являются: собственник АО «ЗСД» город Санкт-Петербург, АО «ЗСД» и ООО «Магистраль северной столицы» (далее – Партнер).

Исполнение обязательств Партнера по эксплуатации участков ЗСД обеспечивается банковскими гарантиями. По состоянию на конец отчетного года получено гарантий на общую сумму 3 370 453 938,65 тыс. рублей.

По условиям Соглашения о ГЧП Партнер принял на себя обязательства по эксплуатации и техническому обслуживанию участков ЗСД, в том числе текущий и капитальный ремонт. По окончании действия Соглашения о ГЧП Партнер должен вернуть Объект, как единый комплекс, в технически исправном и пригодном для дальнейшей эксплуатации состоянии.

В соответствии с условиями Соглашения о ГЧП на Партнера возложено обязательство по строительству Центрального участка ЗСД и эксплуатации в течение 30

лет на платной основе всей автомобильной дороги, включая переданные ему в аренду Южный (в 2013 году), Северный (в 2014 году) и Центральный (в 2016) участки ЗСД.

В ходе исполнения Соглашения о ГЧП, 04 февраля 2017 года с Партнером заключен Договор аренды автомобильной дороги общего пользования Западный скоростной диаметр, как единого комплекса, в составе Южного, Северного и Центрального участков – от транспортной развязки с КАД в районе Дачного проспекта до транспортной развязки с трассой Е-18 «Скандинавия».

Арендные платежи по договору аренды участков автомобильной дороги рассчитываются в зависимости от фактического объема выручки Партнера по оказанию услуг платного проезда.

В соответствии с положениями Соглашения о ГЧП, Договоров аренды и Федерального закона «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», АО «ЗСД» в лице Партнера оказывает услуги по организации проезда на всех платных участках ЗСД, при этом Партнер собирает плату за проезд, обеспечивает пользователей ЗСД электронными средствами оплаты, предоставляет информацию о проездах и стоимости оказанных услуг пользователям ЗСД. Во избежание разночтений, в Соглашении о ГЧП особо оговорено, что выручка от исполнения договоров с пользователями дороги учитывается в пользу Партнера, т.е. для целей бухгалтерского и налогового учета предоставление услуги платного проезда по ЗСД отражается в качестве реализации у Партнера.

Все участки автомобильной дороги остаются при этом в собственности АО «ЗСД», и выбытия активов Общества не планируется.

Таким образом, с 01 декабря 2013 года, в соответствии с положениями Соглашения о ГЧП, на стадии эксплуатации объекта Партнером, Общество выполняет следующие функции:

- контроль пропускной способности пунктов взимания платы и функционирования системы взимания платы,
- контроль проведения ремонтных работ Партнером,
- контроль организации и безопасности дорожного движения, в том числе мероприятия по снижению аварийности на ЗСД,
- проверка устранения замечаний, фиксируемых в журнале диспетчера и в книге жалоб,
- проверка устранения иных замечаний в адрес Партнера,
- проверка предоставляемой отчетности Партнера.

В случае невыполнения или ненадлежащего выполнения Партнером требований Соглашения о ГЧП, предусмотрено начисление штрафов в пользу АО «ЗСД». В отчетном году начислены пени по санкциям в сумме 49 994, 1 тыс. рублей, штрафные санкции не применялись.

Во 2 квартале отчетного года Партнером полностью погашена задолженность по неустойке за задержку в строительстве Центрального участка, начисленная в 2016 году, а также по санкциям и пеням в размере 1 463 665, 9 тыс. рублей.

В связи с тем, что основной актив Общества – автомобильная дорога остается в собственности Общества, деятельность Партнера контролируется АО «ЗСД», в распоряжении Общества имеются банковские гарантии Партнера, которые будут использованы при наступлении определенных в Соглашении о ГЧП обстоятельствах и покроют любые убытки Общества, неполучение доходов от эксплуатации ЗСД (платы за проезд) не признается Обществом как прекращаемая деятельность.

На всех участках ЗСД оказываются услуга по организации проезда на платных участках ЗСД.

Эксплуатация включает в себя сбор платы за проезд по ЗСД и содержание участков автомобильной дороги в технически исправном состоянии. В соответствии с положениями Соглашения о ГЧП, работники АО «ЗСД», занятые в процессе сбора платы на дороге, были переведены в штат Партнера в 2013 году. В отчетном году существенных изменений в кадровом составе не было, на 01.01.2018 численность работников АО «ЗСД» составила 80 человек.

В соответствии с п. 11.5 и Приложением 16 к Соглашению о ГЧП «Проектировочные решения», а также на основании Протокола совещания Комитета по развитию подключений улично-дорожной сети города к автомобильной дороге Западный скоростной диаметр от 14.07.2016 и Протокола совещания под председательством вице-губернатора Санкт-Петербурга И.Н.Албина по вопросу развития подключений улично-дорожной сети к Западному скоростному диаметру № 169 от 27 июля 2016 г., Общество осуществляет разработку и утверждение проектировочных решений по строительству 3-х (трёх) дополнительных транспортных развязок на трассе ЗСД:

Транспортная развязка в районе Шкиперского протока,

Транспортная развязка на пересечении с Шуваловским проспектом,

Транспортная развязка на пересечении с Новым шоссе.

В отчетном году выполнены землеустроительные и топогеодезические работы в границах территорий размещения развязок, а также начата разработка проектно-сметной документации силами АО «Институт «Стройпроект».

В соответствии с Приложением 8 к Соглашению о ГЧП «Перечень мероприятий по подготовке территорий строительства» АО «ЗСД» обеспечивал в том числе демонтаж аварийного здания школы, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, Канонерский о-в, д. 21, литера А и строительство дошкольного образовательного учреждения по адресу: Санкт-Петербург, Канонерский о-в, д. 21, литера А. Проектные, изыскательские и строительные работы выполняются силами ООО «Строительная компания «Ленстройэнерго». Строительные работы осуществлялись с 2015 по 2017 года, разрешение на ввод в эксплуатацию законченного объекта № 78-05-14-2017 получено 12 декабря 2017 года.

В 2017 году, как в предыдущие периоды, Общество предоставляло в субаренду земельные участки в Северо-Приморской части Санкт-Петербурга, права пользования которыми внесены в Уставный капитал Общества в соответствии с распоряжением Губернатора Санкт-Петербурга от 16.11.1998 № 1124-р «О предоставлении земельных участков ОАО «Западный Скоростной диаметр» в кварталах 66.В, 66.Б, 66.А, 60.2 Приморского административного района.

Кроме того, предоставляются в субаренду Партнеру земельные участки по ходу трассы ЗСД.

2.2. Источники долгосрочного финансирования

В составе Соглашения о ГЧП 20.12.2012 утверждена долгосрочная финансовая модель.

Консолидированный прогноз доходов и расходов АО «ЗСД» рассчитан на период до 2035 года с учетом оценки социально-экономических, транспортных и градостроительных предпосылок интенсивности движения на Западном скоростном диаметре, а также с учетом социально-ориентированного характера применяемой тарифной политики (в границах существенно ниже предельно допустимых значений в соответствии с Соглашением о ГЧП).

Указанный Прогноз доходов и расходов АО «ЗСД» демонстрирует стабильный рост показателей доходных статей и рентабельности деятельности АО «ЗСД» со значительными показателями темпов прироста выручки и прибыли Общества.

При этом предусмотрено финансирование АО «ЗСД» от единственного акционера – города Санкт-Петербурга путем увеличения уставного капитала на период до 2024 года.

Порядок финансирования также установлен следующими нормативно-правовыми актами:

- Постановление от 01.02.2011 № 105 «Об утверждении долгосрочной целевой программы Санкт-Петербурга «Финансирование создания в Санкт-Петербурге автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр» на 2011-2014 годы»;
- Постановление от 30.06.2014 №552 «О государственной программе Санкт-Петербурга «развитие транспортной системы Санкт-Петербурга» на 2015 – 2020 годы»;
- Закон Санкт-Петербурга от 13.12.2016 № 699-113 «О бюджете Санкт-Петербурга на 2017 и плановый период 2018 и 2019 годов».
- Закон Санкт-Петербурга от 29.11.2017 № 801-131 «О бюджете Санкт-Петербурга на 2018 и плановый период 2019 и 2020 годов».

3. Раскрытие основных элементов учетной политики

3.1. Организация и основные элементы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности на предприятии осуществляется в соответствии с:

- Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., в редакции Федеральных законов от 23.05.2016 N 149-ФЗ, от 18.07.2017 N 160-ФЗ.

- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, в редакции приказов Минфина РФ от 06.04.2015 № 57н и от 28.04.2017 N 69н,

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказами Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н, от 29.03.2017 N 47н, с изм., внесенными Решением Верховного Суда РФ от 08.07.2016 N АКПИ16-443

- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакции Приказа Минфина № 57н от 06.04.2015 г.

В целях налогового и бухгалтерского учета в 2017 году Общество применяло Учетную политику, утвержденную Приказом генерального директора от 27.12.2016 № 28.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом на основе программного обеспечения 1С Предприятие 8.2.

Организация принимает к учету первичные документы согласно Альбомов унифицированных форм, утвержденных постановлениями Госкомстата РФ, кроме случаев утверждения отдельных форм документов, если это следует из обязательств исполнения хозяйственных договоров с контрагентами.

Организация ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках, расчет налогов производится в рублях с отнесением разницы от операций округления на финансовый результат. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Право подписи финансовых документов имеют Генеральный директор и Главный бухгалтер. Право подписи иных первичных документов, касающихся хозяйственной деятельности Организации (договоров, контрактов, счетов, актов выполненных работ, счетов-фактуры и др.), кроме Генерального директора и Главного бухгалтера, имеют должностные лица, действующие на основании доверенностей.

Выдача наличных денежных средств под отчет на хозяйственно-операционные расходы производится сотрудникам при условии визирования генеральным директором или финансовым директором служебной записки, поясняющей хозяйственную направленность расходования испрашиваемых средств.

Инвентаризация в целях обеспечения достоверности бухгалтерского учета проводится в случаях, предусмотренных законодательством России.

Порядок и сроки проведения инвентаризации, назначение комиссии и определение объемов инвентаризации оформляется отдельным приказом по организации.

Критерий (уровень) существенности в бухгалтерском учете принимается равным 5 (пяти) процентам от валюты баланса.

3.2. Существенные элементы учетной политики в целях бухгалтерского учета

Основные средства и внеоборотные активы

Правила формирования в бухгалтерском учете Организации информации об основных средствах определяются Положением по бухгалтерскому учету 6/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 31.03.2001 № 26н.

В составе объектов внеоборотных активов стоимость участков законченного строительства ЗСД формируется в сумме затрат, включающих в себя:

- стоимость объектов незавершенного строительства, оплаченных акциями дополнительных эмиссий, или как денежную оценку, утвержденную Советом директоров Общества,
- стоимость прав пользования земельными участками в зоне строительства до момента ввода в эксплуатацию объекта законченного строительства,
- стоимость переданных в АО «ЗСД» по Окончательному акту приемки участков Партнера - Сегментов, построенных в соответствии с положениями Соглашения о ГЧП,
- стоимость прав на результаты интеллектуальной деятельности и иные смежные права, имеющие отношение к проектированию, строительству и/или приобретению инвестиционного актива, до момента ввода в эксплуатацию объекта законченного строительства,
- собственные понесенные затраты на строительство, согласно актов выполненных работ, оказанных услуг, предъявленных подрядными организациями,
- затраты на приобретение объектов основных средств, подлежащих сносу в процессе капитального строительства участков Западного скоростного диаметра,
- затраты на приобретение объектов основных средств, попадающих в зону санитарного разрыва Западного скоростного диаметра,
- затраты по переустройству инженерных коммуникаций сторонних организаций, попадающих в зону строительства Западного скоростного диаметра,
- компенсации ущерба, нанесенного сторонним организациям в процессе строительства Западного скоростного диаметра,
- оплаты уступки прав заключения договоров аренды земельных участков в зоне строительства Западного скоростного диаметра,
- плату за аренду земельных участков в зоне строительства до момента ввода в эксплуатацию объекта законченного строительства,

- выплату купонного дохода, начисленного за пользование средствами целевого облигационного займа, до момента ввода в эксплуатацию объекта законченного строительства,

- затраты по принятым объектам согласно акта законченного строительства в сумме и в объеме, утвержденным в проектно-сметной документации,

- иные обоснованные затраты, осуществленные в процессе строительства и ввода в эксплуатацию участков Западного скоростного диаметра.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые в производстве, находящиеся в процессе государственной регистрации, учитываются на счете 01 «Основные средства», с момента передачи документов на регистрацию права собственности.

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов ОС.

Единицей учета основных средств является отдельный инвентарный объект. Инвентарным объектом считается объект со всеми к нему приспособлениями и принадлежностями, или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

Стоимость единицы учета основных средств в группе «Сооружения - введенные в эксплуатацию участки ЗСД», формируется укрупненно, аналитически идентифицированы и подлежат учету входящие в состав данной группы объекты недвижимости имущества как отдельные инвентарные объекты.

Срок полезного использования объектов законченного строительства (участков ЗСД), составляющих группу «Сооружения - введенные в эксплуатацию участки ЗСД», при принятии к учету определяется в соответствии со «Специальными (индивидуальными) техническими условиями на проектирование и строительство Западного скоростного диаметра города Санкт-Петербурга» от 21.09.2005 г. – 840 месяцев (70 лет).

В целях бухгалтерского учета установлен метод начисления амортизации способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Начисление амортизации для группы «Сооружения - введенные в эксплуатацию участки ЗСД», производится способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) в соответствии с утвержденной 30.12.2010 года руководителем организации «Методикой начисления амортизации участков автомобильной дороги Западный скоростной диаметр»,

Выбор метода амортизации в целях бухгалтерского учета основывался на положениях «Специальных (индивидуальных) технических условий на проектирование и строительство Западного скоростного диаметра города Санкт-Петербурга» от 21.09.2005 г. (далее «ИТУ ЗСД»), на данных картограммы транспортных потоков при платном проезде по ЗСД, на фактических данных об интенсивности движения

транспортных средств на введенных в эксплуатацию участках ЗСД, а также на положениях СНиП 2.05.02-85 «Автомобильные дороги» от 17.12.1985 № 233 (с учетом изменений).

Разработана специальная методика начисления амортизации объектов группы основных средств «Сооружения - введенные в эксплуатацию участки ЗСД». Предполагаемый объем продукции (работ) за весь срок полезного использования участка ЗСД представляет собой расчетный показатель загрузки участка движением за период 70 лет, выраженный в приведенных единицах транспортных средств (далее - прив.ед.). Данный показатель рассчитан на основе технических характеристик автодороги «ИТУ ЗСД» и составляет 6 181 056 000 прив.ед.

За натуральный показатель объема продукции (работ) принимается фактическая интенсивность движения на участке, исчисляемая в прив.ед. Ее значение рассчитывается исходя из общей фактической интенсивности движения автотранспортных средств каждого класса на всем протяжении введенных в эксплуатацию участков, с учетом распределения трафика по участкам согласно картограмме транспортных потоков, с применением коэффициентов приведения СНиП 2.05.02-85 «Автомобильные дороги» от 17.12.1985 № 233. Данные об общей фактической интенсивности движения автотранспортных средств каждого класса на всем протяжении введенных в эксплуатацию участков предоставляется ООО «Магистраль северной столицы» в составе комплекта ежемесячной отчетности в соответствии с положениями Соглашения о ГЧП и используются в целях управленческого учета согласно положений Соглашения о ГЧП.

Начисление амортизации для остальных групп основных средств производится линейным методом, в соответствии с Постановлением правительства от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», если в приказе руководителя организации о приеме на учет основного средства не оговорен иной способ.

Применение одного из способов начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Стоимость объектов основных средств в размере максимального лимита за единицу 40 000 рублей, утвержденного законодательством РФ, списывается на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию, контроль за сохранностью указанных объектов осуществляется за балансом в системе материальных отчетов ответственных лиц.

Имущественные права

В целях формирования полной и достоверной информации о деятельности Общества, необходимой внутренним и внешним пользователям, стоимость принадлежащих Обществу долгосрочных прав пользования земельными участками отражается как самостоятельный актив «Имущественные права». Для этой цели в план счетов введен дополнительный счет 06 «Имущественные права», на котором отражаются полученные в качестве вклада в Уставный капитал права пользования.

Имущественные права принимаются к учету в оценке, утвержденной Советом директоров, закрепленной в договорах аренды этих земельных участков.

Срок полезного использования актива определяется в соответствии со сроком договора аренды земельного участка.

Стоимость имущественных прав погашается путем ежемесячного списания в течение срока полезного использования.

Списание стоимости прав пользования производится в зависимости от способа использования земельного участка:

- по участкам, на которых расположены строящиеся объекты, стоимость списания прав пользования участками формирует капитальные затраты и участвует в формировании их балансовой стоимости;
- по участкам, на которых расположены объекты законченного строительства – участки ЗСД, списание происходит на счета учета расходов по исполнению Соглашения о ГЧП;
- по остальным участкам - на счет общехозяйственных затрат.

В бухгалтерском балансе указанный вид актива отражается по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется на счете 04 «Нематериальные активы» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 года № 153н.

Амортизационные отчисления нематериальных активов рассчитываются линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и норм амортизации, в соответствии со сроком полезного использования объекта. Амортизационные начисления по нематериальным активам отражаются по кредиту счета 05 «Амортизация нематериальных активов», относятся в дебет счетов учета затрат или капитальных накоплений в соответствии с направленностью использования актива.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденных Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Материально-производственные запасы отражаются в учете по счету 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов в обороте определяется исходя из затрат на их приобретение, без НДС.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, определяется по методу средневзвешенной оценки.

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов, в том числе облигационных, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 107н.

Финансовые вложения

Организация осуществляет операции и ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 19/02 «Учет финансовых вложений» в редакции Приказа Минфина России от 27.04.2012 № 55н.

Для учета движения средств, вложенных организацией в банковские и другие вклады, используется субсчет 55.03 «Депозитные счета» в разрезе кредитных организаций и договоров. Денежные средства на депозитных счетах со сроком вложения более 30 дней отражаются как краткосрочные финансовые вложения.

Денежные средства

Организация осуществляет операции и ведет учет денежных средств и денежных документов в соответствии с требованиями, установленными «Положением о правилах осуществления перевода денежных средств, утвержденных Банком России 19.06.2012 № 383-п.

Учет стоимости имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет имущества и обязательств организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н.

Учет наличных денежных средств и денежных документов ведется на счете 50 «Касса» по субсчетам 50.01 «Касса организации» и 50.03 «Денежные документы». Кассовая книга в организации ведется автоматизированным способом.

Учет безналичных средств ведется на счете 51 «Расчетные счета» и 52 «Валютные счета» в аналитике по каждому расчетному счету организации и валюте.

Наличие и движение валютных вкладов учитываются на счете 55 «Специальные счета» обособленно.

Для учета открытых аккредитивов используется субсчет 55.01 «Аккредитивы».

Учет расчетов

Организация ведет учет расчетов с поставщиками по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»: отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам на соответствующих субсчетах, в аналитике по договорам поставки.

Учет расчетов с покупателями и заказчиками осуществляется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»: отдельно по задолженности за оказанные услуги, и по полученным авансам в разрезе договоров.

Учет денежной оценки полученного Обществом в качестве вклада в уставный капитал имущества и имущественных прав, отражается как номинальная кредиторская задолженность на счете 75 «Расчеты с учредителями». В бухгалтерском балансе задолженность отражается в Разделе III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ по строке 1380 «Расчеты с учредителем по оплате акций». Погашение задолженности производится после регистрации отчета об эмиссии в службе Банка России по финансовым рынкам, а также изменений в составе учредительных документов.

Дебиторская и кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, а также в других случаях, когда она становится нереальной для взыскания и/или погашения, списывается по результатам инвентаризации в составе прочих расходов и доходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет расчетов с подотчетными лицами ведется с использованием счета 71 «Расчеты с подотчетными лицами». Под отчет на хозяйственные и командировочные нужды средства могут быть выданы только сотрудникам организации.

Расчеты с сотрудниками по удержанию стоимости сверхлимитных услуг мобильной связи, перерасхода ГСМ и пр. проводятся на счете 73.03 «Расчеты по прочим операциям»,

Оценочные резервы и оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденному Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г № 167н, Общество формирует оценочные обязательства, связанные с реализацией права работников на ежегодные оплачиваемые отпуска (резерв на оплату отпусков).

Общество создает резерв по сомнительным долгам по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

Резервный капитал создается на основании решения единственного акционера, по результатам утверждения годового отчета общества в размере 5% от величины Уставного капитала путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли.

Капитал

Резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия других средств.

Образование специальных фондов за счет чистой прибыли, производится в соответствии с решением единственного акционера Общества о распределении чистой прибыли.

Основанием для отражения в учете изменения Уставного капитала Общества является одновременное наличие следующих условий:

- Подписание Протокола заседания совета директоров с рекомендацией единственному акционеру Общества принять решение об изменении Уставного капитала Общества,

- Решение единственного Акционера об изменении Уставного капитала Общества,
- Регистрация в уполномоченном органе решения о дополнительном выпуске ценных бумаг (акций),

- Регистрация в уполномоченном органе отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг,

- Решение единственного Акционера об утверждении изменений Устава,
- Регистрация в уполномоченном налоговом органе изменения величины уставного капитала.

Формирование дополнительного капитала Общества происходит за счет:

- эмиссионного дохода,
- переоценки внеоборотных активов.

Дополнительный капитал используется для увеличения уставного капитала в случае снижения стоимости чистых активов Общества ниже допустимого уровня.

Решение о выплате дивидендов, о размере дивиденда и форме его выплаты принимается очередным общим собранием акционеров. Начисление дивидендов производится из чистой прибыли.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Виды деятельности организации подразделяются на:

- Текущую деятельность – сдача в аренду недвижимого имущества, выполнение функций заказчика застройщика, оказание услуг, выполнение работ и расходы, связанные с этой деятельностью;

- Инвестиционную деятельность – приобретение, а также продажа земельных участков, зданий и иной недвижимости, оборудования, нематериальных и других внеоборотных активов, связанные с осуществлением собственного строительства, расходы по оплате услуг подрядчиков по договорам, связанным с созданием и (или) приобретением внеоборотных активов, расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические разработки; осуществление финансовых вложений (приобретение ценных бумаг других организаций), вклады в уставный капиталы других организаций;

- Финансовую деятельность – получение доходов от предоставления в пользование денежных средств организации, и осуществление расходов в виде начисленных за пользование кредитами и займами процентов.

Учет доходов в организации осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

Доходы организации признаются по методу начисления, независимо от времени фактического поступления (выплаты) денежных средств или осуществления иной формы оплаты.

Учет доходов от обычных видов деятельности отражается на балансовом счете 90 «Продажи», по видам оказываемых услуг. К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- выручка от сдачи имущества в аренду,
- выручка от оказания услуг в рамках исполнения «Соглашения о создании и эксплуатации на основе государственно-частного автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр».

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов. Такие доходы отражаются на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы» по субсчетам и видам доходов.

Учет расходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/9), утвержденным приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы осуществления.

К расходам по обычным видам деятельности организации относятся расходы, связанные с оказанием услуг:

- по аренде и субаренде земельных участков, объектов основных средств и офисных помещений,
- по исполнению Соглашения о создании и эксплуатации на основе государственно-частного автомобильной дороги Западный скоростной диаметр.

Группировка указанных расходов в соответствии с требованиями бухгалтерского учета осуществляется по следующим элементам

- материальные затраты,
- затраты на оплату труда,
- отчисления на социальные нужды,
- амортизация,
- иные затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организовать учет расходов по статьям затрат. Затраты, связанных с исполнением Соглашения о ГЧП, отражаются на счете 20 «Основное производство», затраты, связанные с оказанием иных услуг, а также общехозяйственных расходов, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, не поименованные в перечне, относятся к Прочим.

Расходы будущих периодов

В составе расходов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов», отражаются:

- стоимость полисов страхования имущества организации,
- стоимость лицензий на неисключительные права (приобретенное программное обеспечение, противовирусные защитные программы, программы для офисного и иного оборудования).

Погашение расходов будущих периодов производится равномерным отнесением на соответствующие счета по каждому объекту в течение периода действия прав.

Обобщение информации о формировании конечного финансового результата деятельности организации осуществляется на счете 99 «Прибыли и убытки».

Конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток) складывается из финансового результата деятельности от обычных видов деятельности, а также от прочих доходов и расходов.

Расчеты с бюджетом

Учет расчетов с бюджетом по налогу на прибыль ведется на счете 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В корреспонденции со счетом 68.04.2 «Расчет налога на прибыль» отражается начисление сумм текущего налога на прибыль к уплате в бюджет, либо уменьшение сумм налога, причитающихся к уплате в бюджет.

3.3. Существенные элементы учетной политики в целях налогового учета

Основные средства

Правила формирования в налоговом учете Организации информации об основных средствах Статьями 256, 257, 258 Налогового Кодекса РФ.

Введенные в эксплуатацию участки ЗСД, составляющие группу «Сооружения – введенные в эксплуатацию участки ЗСД», согласно положениям Налогового кодекса и Классификации основных средств, включены в 10 амортизационную группу ОКОФ 12 4526373 (Дорога автомобильная магистральная) со сроком полезного использования 840 месяцев – 70 лет, установлен метод амортизации - линейный.

Начисление амортизации для остальных основных средств производится линейным методом, в соответствии с Постановлением правительства от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Налог на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль производятся в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

НДС

Порядок формирования налоговой базы по налогу на добавленную стоимость определяется главой 21 НК РФ.

Общество в соответствии со статьей 161 НК РФ исполняет функции налогового агента по исчислению сумм налога в следующих случаях:

- по оплате аренды федерального имущества,
- по оплате услуг, оказанных организации нерезидентом Российской Федерации.

Налог на имущество

Порядок формирования налоговой базы по налогу на имущество определяется главой 30 НК РФ.

Общество применяет льготу в виде освобождения от уплаты налога на имущество в части автомобильных дорог общего пользования согласно положениям статьи 11-1 Закона Санкт-Петербурга от 26.11.2003 № 684-96.

Налог на доходы физических лиц

Расчеты по налогу на доходы физических лиц производятся в соответствии с требованиями главы 23 НК РФ.

Общество исполняет функции налогового агента по исчислению сумм налога в следующих случаях:

- по выплате заработной платы физическим лицам, заключившим с Обществом трудовые договоры в рамках трудового законодательства, выплате вознаграждений и компенсаций физическим лицам, имеющим отношения с Обществом в рамках гражданско-правовых договоров и соглашений;
- по выплате купонного дохода физическим лицам - держателям облигаций АО «ЗСД»,

4. Бухгалтерская отчетность

4.1. Общие принципы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность организации сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составляется Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация составляет годовую бухгалтерскую отчетность в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н и в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности». В состав приложений к бухгалтерской отчетности входят:

- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к Бухгалтерскому отчету и Отчету о финансовых результатах
- Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу
- Обязательное аудиторское заключение.

Организация отражает показатели в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых показателях в развернутом виде. Годовая бухгалтерская отчетность предоставляется на утверждение общему собранию акционеров.

Годовая бухгалтерская отчетность подлежит раскрытию на сайте Общества и в ленте новостей информационного агентства, уполномоченного федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на осуществление раскрытия информации на рынке ценных бумаг.

4.2. Представление информации в бухгалтерской отчетности

4.2.1. Бухгалтерский баланс

Принципы отражения показателей раздела Внеоборотные активы Бухгалтерского Баланса приведены в соответствие с Приказом Минфина РФ от 18.12.2014 № 164н:

- в строке 1150 «Основные средства» отражен итог введенных дополнительно строк 11501 «Основные средства в организации», 11502 «Строительство объектов основных средств» и 11503 «Авансы на капитальное строительство»;

- остаточная стоимость имущественных прав перенесена в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы»

- показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность» уменьшена на величину авансов на капитальное строительство, которые должны быть включены в составе Внеоборотных активов Общества, как одна из составляющих раздела Основные средства.

Раскрытие информации в разделе III. Капитал и резервы произведено в соответствии Письмом Минфина РФ от 6 февраля 2015 г № 07-04-06/5027:

- добавлена строка 1380 «Расчеты с учредителем по оплате акций», где отражена стоимость акций дополнительных выпусков, оплаченных Акционером в течение отчетного периода до момента регистрации в уполномоченном налоговом органе изменений в учредительных документах. Соответственно уменьшены показатели раздела V. Краткосрочные обязательства по строке 1550 «Прочие обязательства».

Внеоборотные активы Общества по итогам 2017 года составили 192 195 157 тыс. рублей.

Нематериальные активы Общества отражены по строке 1110 Формы 1, их остаточная стоимость 1 430 880 тыс. рублей, в том числе:

- пакет исключительных прав на результат интеллектуальной деятельности – проектную документацию в отношении автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр» - - 1 419 857 тыс. рублей.
- исключительное имущественное право на пользование объектом интеллектуальной собственности – технико-экономическим обоснованием инвестиций в строительство ЗСД - 10 956 тыс. рублей,
- товарный знак «ЗСД» - 67 тыс. рублей.

Остаточная стоимость Объектов основных средств Общества отражена в строке 1150 она составляет 184 285 071 тыс. рублей, в том числе:

- Строительство объектов основных средств - 137 060 тыс. рублей,
- Основные средства в организации - 184 148 011 тыс. рублей,

В составе основных средств Общества отражены:

- сооружения - введенные в эксплуатацию участки ЗСД - 182 056 233 тыс. рублей,
- инженерные сооружения - 1 989 364 тыс. рублей,
- земельные участки - 83 133 тыс. рублей,
- машины и оборудование - 17 574 тыс. рублей,
- транспортные средства - 32 тыс. рублей,
- прочие основные средства - 1 675 тыс. рублей.

Строка 11502 Строительство основных средств отражает накопленные затраты в незавершенном строительстве по следующим проектам:

«Широтная скоростная магистраль с переходом через р. Неву в створе Фаянсовой ул. – Зольной ул.» – 16 224 тыс. рублей.

Транспортная развязка автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр» в районе Шкиперского протока – 16 448 тыс. рублей,

Транспортная развязка автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр» на пересечении с Шуваловским проспектом – 76 398 тыс. рублей,

Транспортная развязка автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр» на пересечении с Новым шоссе – 27 990 тыс. рублей.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2016 Общество обладало правами на объекты недвижимого имущества, которые в соответствии с проектом строительства Центрального участка ЗСД, были выкуплены у собственников и стоимость которых учтена в составе капитальных затрат 4 очереди ЗСД. Административное отнесение объектов представлено в Таблице:

№ пп	Вид объекта недвижимого имущества, по адресам	Кол-во на 31.12.2016	Кол-во на 31.12.2015
1	г. Санкт-Петербург, Канонерский остров, д.12 корп.2	26	24
2	г. Санкт-Петербург, Канонерский остров, д.15	43	33
3	г. Санкт-Петербург, Канонерский остров, д.16	15	15
4	г. Санкт-Петербург, Канонерский остров, д.17	17	14
	Итого	101	86

В 2017 году все объекты недвижимости были переданы городу Санкт-Петербургу в лице администрации Кировского района Санкт-Петербурга на основании договоров дарения.

По строке **1180 Отложенные налоговые активы** показан резерв отложенного налога на прибыль, сформированы по результатам финансовой деятельности Общества, и составляют 2 766 113 тыс. рублей согласно строке 1180 Формы 1.

По строке 1190 Прочие внеоборотные активы Общество отображает остаточную стоимость имущественных прав на общую сумму 3 713 093 тыс. рублей

Ранее отражаемые в составе прочих капитальных вложений расходы по проектированию и строительству Дошкольного образовательного учреждения (далее – «ДОУ») по адресу Канонерский остров, дом 21, литер А, в связи с окончанием строительства и внесением сведений о регистрации объекта в органы государственной регистрации 27.12.2017 г., а также на основании решения о продаже объекта, переведены в раздел Баланса Оборотные активы в составе Запасов Общества, как «Товары для продажи».

Оборотные активы Общества по итогам 2017 года составили 5 896 077 тыс. рублей.

Запасы Общества, представленные в Отчете по строке 1210 материально-производственными запасами, оценены по фактическим затратам на их приобретение, всего – 351 979 тыс. рублей. В составе запасов отражены:

- объект «ДОУ» по фактической строительной себестоимости - 351 967 тыс. рублей,
- стоимость ГМС – 12 тыс. рублей.

НДС по принятым к учету работам, товарам и услугам производственного характера отражен в строке 1220 Формы 1 в сумме 2 379 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность Общества отражена в строке 1230 Баланса в размере 221 258 тыс. рублей, ее основные составляющие:

- задолженность бюджета Санкт-Петербурга по возврату НДС за III и IV кварталы 2017 год - 131 847 тыс. рублей,
- задолженность Партнера по договорам аренды земельных участков – 39 836 тыс. рублей,
- начисленный по состоянию на 31.12.2017 для целей бухгалтерского и налогового учета процентный доход Общества в соответствии с депозитными договорами и договорами неснижаемого остатка в отношении временно свободных денежных средств - 35 937 тыс. рублей.
- прочая дебиторская задолженность (авансы подрядчикам, начисленное по решениям суда страховое возмещение) - 13 638 тыс. рублей.

Финансовые вложения Общества, отраженные по строке 1240 Формы 1 в сумме 5 135 000 тыс. рублей, представляют собой денежные средства, в отношении которых Обществом заключены депозитные договоры с кредитными организациями - на конец 2017 года только «Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге»; все договоры краткосрочные, со сроками закрытия в 1 и 2 кварталах 2018 года,

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества, отраженные в строке 1250 Баланса, складываются из остатков денежных средств в кассе и на расчетных счетах Общества, всего 1 042 тыс. рублей

Прочие оборотные активы Общества, отраженные в строке 1190 Баланса в сумме 184 419 тыс. рублей, складываются из:

- Неисключительных прав пользования программным обеспечением, установленным в Пунктах взимания платы на автомобильной дороге ЗСД, в Центре управления дорожным движением и в Здании эксплуатационных служб, а также различных программ для функционирования офиса, и стоимости полисов КАСКО для служебных автомобилей – 180 936 тыс. рублей,
- НДС налогового агента по авансовым платежам за аренду земельных участков в адрес Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга – 3 483 тыс. рублей,

Стоимость раздела **Капиталы и резервы** Общества по итогам 2017 года составляет 123 854 845 тыс. рублей.

В 2016 году Банком России было зарегистрировано решение о дополнительном выпуске ценных бумаг АО «ЗСД» с государственным регистрационным номером 1-01-00350-D-009D от 22 декабря 2016 года, по условиям которого количество ценных бумаг дополнительного выпуска составляет 224 120 штук, номинальной стоимостью 10 000 рублей каждая. Акции в количестве 78 693 штуки, рыночной стоимостью 28 480 рублей были размещены в 2017 году, Отчет о выпуске зарегистрирован 12.12.2017.

Уставный капитал в размере 49 813 800 тыс. рублей, отраженный в строке 1310 Формы 1, сформирован в соответствии с требованиями законодательства РФ. Изменение зарегистрировано МИ ФНС России № 15 по Санкт-Петербургу 25 декабря 2017 г.

Добавочный капитал в размере 76 023 201 тыс. рублей, отраженный в строке 1350, сформирован как эмиссионный доход при оплате акций дополнительных выпусков, зарегистрированных в 2017 году. Прирост Добавочного капитала отражен в Таблице 2:

Таблица 2, рубли

Номер и дата регистрации решения о дополнительном выпуске ценных бумаг	Дата регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг	Стоимость размещения одной акции, установленная Советом директоров	Номинальная стоимость одной акции	Стоимость размещения одной акции выше номинальной стоимости одной акции	Количество размещенных акций дополнительного выпуска ценных бумаг	Дата регистрации и изменений в учредительные документы в отношении уставного и дополнительного капитала	Прирост Дополнительного капитала в результате эмиссии
1-01-00350-D-004D от 19.10.2010	10.11.2011	24, 930	10, 000	14, 930	2 130, 680	28.11.2011	31 811 052, 400
1-01-00350-D-005D от 24.01.2012	06.03.2013	24, 770	10, 000	14, 770	1 308, 982	12.04.2013	19 333 664, 140
1-01-00350-D-006D от 28.05.2013	17.09.2013	25, 970	10, 000	15, 970	385, 059	07.10.2013	6 149 392, 230
1-01-00350-D-007D от 14.11.2013	04.12.2014	26, 220	10, 000	16, 220	892, 071	05.02.2015	14 469 391, 620
1-01-00350-D-008D от 16.07.2015	11.08.2016	26, 730	10, 000	16, 730	167, 690	29.08.2016	2 805 453, 700
1-01-00350-D-009D от 22.12.2016	12.12.2017	28, 480	10, 000	18, 480	78, 693	25.12.2017	1 454 246, 640
				Итого Строка 1350			76 023 200, 730

Резервный капитал в 2016 и 2017 не менялся.

Итоговое значение Строки 1360 Резервный капитал 70 410 тыс. рублей.

Непокрытый убыток по итогам 2017 составил (2 052 566) тыс. рублей.

Строка 1380 **Расчеты с учредителем** согласно положений Учетной политики отражает номинальную задолженность перед учредителем Общества в сумме оплаченных в течение отчетного года акций дополнительных выпусков.

Уменьшение задолженности за отчетный год связано с регистрацией Отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг и соответственного увеличения Уставного и Добавочного капитала.

В связи с регистрацией Отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг с государственным регистрационным номером 1-01-00350-D-009D от 22 декабря 2016 года в декабре 2017 года, сальдо расчетов отсутствует.

Долгосрочные заемные обязательства Общества сформированы обязательствами перед держателями облигаций АО «ЗСД», привлеченными в целях финансирования строительства автомобильной дороги Западный скоростной диаметр в общем объеме 25 млрд. рублей с датой погашения 13.05.2031 года, отражены в строке 1410 Отчета. Обеспечение обязательств Общества перед владельцами облигаций по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (по досрочной выплате номинальной стоимости облигаций при их досрочном погашении) гарантировано Российской Федерацией в лице Министерства финансов Российской Федерации согласно Договоров о предоставлении государственной гарантии Российской Федерации в отношении каждого из пяти займов.

Все средства, поступившие от размещения облигационных займов в 2011 и 2012 годах, были направлены на оплату строительных контрактов по объектам ЗСД и сопровождение кредитных обязательств. Средства облигационного займа полностью освоены в 2012 году, отчет о расходовании средств представлен в Минтранс РФ.

В отчетном периоде были повторно размещены облигации 03, 04 и 05 серий облигационного займа, по цене ниже номинала – 970 рублей за облигацию, при номинале 1000 рублей:

03 серия – 1 508 990 шт.	-	1 463 720 300 рублей,
04 серия – 1 454 594 шт.	-	1 410 956 180 рублей,
05 серия – 1 500 000 шт.	-	1 455 000 000 рублей.

Таким образом, долгосрочные заемные обязательства Общества на конец 2017 года составили 25 000 000 тыс. рублей.

Отложенные налоговые обязательства Общества отражены в строке 1420 Баланса – 2 277 859 тыс. рублей. Причиной их возникновения стало применение различных способов исчисления амортизации в налоговом и бухгалтерском учете для группы объектов основных средств группы «Сооружения – введенные в эксплуатацию участки ЗСД», а также различий в формировании стоимости инвестиционных активов для целей налогового и бухгалтерского учета в части, касающейся кредитных обязательств – выплаченного купонного дохода.

Долгосрочная кредиторская задолженность Общества представляет собой часть обязательств перед ООО «Магистраль северной столицы» за построенные в 2016 году участки ЗСД по состоянию на 31.12.2017. Её величина была определена в соответствии с Приложением 5 к Соглашению ГЧП и составляла на 31.12.2016 - 31 150 016 тыс. рублей. В течение 2017 года задолженность была увеличена на 12 168 980 тыс. рублей - стоимость принятых в отчетном году работ капитального характера, относящихся к Центральному участку ЗСД.

Начало гашения долгосрочной задолженности планируется в 2020 году.

Краткосрочная Кредиторская задолженность Общества отражена в строке 1520 Баланса в размере 2 680 658 тыс. рублей, ее основные составляющие:

- начисленный в целях бухгалтерского и налогового учета купонный доход держателей неконвертируемых документарных купонных облигаций по состоянию на 31.12.2017 - 612 056 тыс. рублей.
Срок выплаты купонного дохода - 21 февраля 2018 по обязательствам 03, 04, 05 серий облигационного займа и 31 мая 2018 года по обязательствам 01, 02 серий.
- задолженность Общества перед подрядчиками по строительству и обслуживанию Западного скоростного диаметра, а также исполнению Соглашения о государственно-частном партнерстве в отношении строительства ЗСД – 2 047 541 тыс. рублей, в том числе:
 - ООО «Магистраль северной столицы» - 1 858 578 тыс. рублей – краткосрочная часть задолженности за построенные участки ЗСД,
 - Жилищный комитет Санкт-Петербурга – 188 963 тыс. рублей – в соответствии с Соглашением о компенсации затрат по расселению жильцов в домах, попадающих в зону санитарного разрыва на Канонерском острове.
- обязательства по налогам и сборам - 4 882 тыс. рублей.
- задолженность перед покупателями - 13 928 тыс. рублей,
- прочая задолженность - 2 251 тыс. рублей.

Оценочные обязательства Общества, сформированные в соответствии с требованиями законодательства, отражены в строке 1540 и составляют 958 874 тыс. рублей, в том числе:

- резерва предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников на 2018 год в сумме 23 887 тыс. рублей,

- резерва капитальных затрат по строительству Центрального участка ЗСД, сформированного в соответствии с положениями Учетной политики Общества. В составе резерва были учтены затраты по принятым к учету объектам согласно акта законченного строительства в сумме и объеме, утвержденными в проектно-сметной документации. К ним отнесены расходы капитального строительства, понесенные Партнером Общества в процессе строительства Центрального участка ЗСД, не оформленными на 31.12.2016 актами КС-2 и КС-3 в размере, не превышающем стоимость строительства, утвержденную Соглашением о ГЧП - 934 987 тыс. рублей.

Планируемый срок приемки оставшихся работ – 1 полугодие 2018 года.

4.2.2. Отчет о финансовых результатах

Получение выручки и формирование прибыли в бухгалтерском и налоговом учете Общества производилось в 2017 году от нескольких источников, все они отражены как доходы по обычным видам деятельности.

Общество продолжает получать доходы от предоставления в субаренду земельных участков в Северо-Приморской части города, на которых ранее была осуществлена застройка объектами общественно-делового назначения, а также от предоставления в субаренду земельных участков по ходу строительства ЗСД.

В рамках исполнения Соглашения о ГЧП, Общество получает доход от предоставления права доступа на земельные участки по ходу строительства

Итоговые сводные данные по видам выручки представлены в Таблице 3:

Таблица 3, тыс. рублей

<i>Вид дохода</i>	<i>2017 год</i>	<i>Справочно 2016 год</i>
Субаренда земельных участков и прочих активов	35 342	34 623
Исполнение Соглашения о ГЧП	86 498	74 092
Итого	121 840	108 715

Полученный процентный доход Общества по операциям размещения временно свободных денежных средств в банках в 2017 году составил 603 606 тыс. рублей

Структура прочих доходов для целей бухгалтерского учета представлена в Таблице 4:

Таблица 4, тыс. рублей

<i>Вид дохода</i>	<i>2017 год</i>	<i>Справочно 2016 год</i>
Положительные курсовые разницы по расчетам Общества с контрагентами в условных единицах	78	269
Доходы Общества, связанные с реализацией, выбытием и сдачей в аренду основных средств	31	189
Получение страхового возмещения по случаям порчи имущества Общества на трассе ЗСД	118	1 163
Доходы, связанные с размещением облигаций	-	32 244
Доходы, связанные с исполнением Соглашения о ГЧП (штрафные санкции)	49 994	1 068 762
Прочие внереализационные доходы	461	6 157
Итого	50 682	1 108 784

Структура себестоимости для целей бухгалтерского учета представлена в Таблице 5:

Таблица 5, тыс. рублей

<i>Вид расхода</i>	<i>Справочно</i>	
	<i>2017 год</i>	<i>2016 год</i>
Амортизационные отчисления основных средств и нематериальных активов	297 876	137 971
Аренда земельных участков	152 378	143 111
Специализированное программное обеспечение	7 690	8 481
Услуги консультантов	22 527	19 110
Итого	480 471	308 673

В составе управленческих расходов Общество отражает общехозяйственные административные затраты. Структура управленческих расходов Общества представлена в Таблице 6:

Таблица 6, тыс. рублей

<i>Вид расхода</i>	<i>Справочно</i>	
	<i>2017 год</i>	<i>2016 год</i>
Заработная плата, страховые взносы и формирование резервного фонда	123 166	123 196
Аренда и содержание объектов основных средств, затраты на телекоммуникационные средства связи, транспорт, охрана.	48 469	68 068
Услуги специалистов в области маркетинга, оценки, картографии и иных консультантов	24 868	25 624
Прочие общехозяйственные расходы	5 900	6 413
Итого	202 403	223 301

В строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах Общество отражает начисленный купонный доход держателей неконвертируемых документарных купонных облигаций, выпущенных АО «ЗСД» в 2011-2012 годах на общую сумму 25 млрд. рублей. По каждой из пяти серий облигаций начисления и выплаты производятся два раза в год. Расчет исчисленного в целях бухгалтерского учета в 2017 году купонного дохода представлен в Таблице 7:

Таблица 7, тыс. рублей

Купонный доход держателям облигаций в даты плановых выплат	1 871 677
Начисленный процентный доход, срок выплаты которого не наступил – на 31.12.2017 года	612 046
Итого	2 483 733

Структура прочих расходов Общества представлена в Таблице 8:

Таблица 8, тыс. рублей

<i>Вид расхода</i>	<i>Справочно</i>	
	<i>2017 год</i>	<i>2016 год</i>

Услуги профессиональных участников рынка ценных бумаг	10 255	5 675
Расходы, связанные с использованием основных средств и прочего имущества (предоставление в аренду, реализация, приобретение)	27 708	3 612
Штрафы, пени, санкции по хозяйственным договорам	3	312
Услуги банков	694	603
Отрицательные курсовые разницы	35	208
Пошлины, налоги, иные обязательные платежи	1 198	2 595
Убыток от размещения облигаций по цене ниже номинала	133 908	-
Прочие общехозяйственные расходы	1 487	419
Итого	175 288	13 424

Убыток Общества до налогообложения составляет 2 565 767 тыс. рублей. Постоянные налоговые обязательства 2 512 тыс. рублей, изменение отложенных налоговых обязательств за 2017 год – 466 493 тыс. рублей, изменение отложенных налоговых активов за отчетный год – 977 134 тыс. рублей. Согласно Отчету о финансовых результатах убыток Общества за 2017 год составляет 2 055 126 тыс. рублей.

Непокрытый убыток Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 2 052 566 тыс. рублей, что отражено в строке 1370 Формы 1 Отчета.

4.2.3. Отчет об изменении капитала

Графы Формы дополнены столбцом «Расчеты с акционером по оплате акций до регистрации изменений Уставного капитала», а также строками 3217 (3317) «Поступления в ходе оплаты уставного капитала» и 3250 (3350) «Регистрация увеличения уставного капитала». В этих графах отражается движение по счету 75 «Расчеты с учредителем»:

- поступления от учредителя в ходе оплаты дополнительных эмиссий – как увеличение капитала Общества (Кредит счета 75), соответственно увеличению активов Общества (денежных средств, имущественных прав, иных активов),

- регистрация изменений учредительных документов уполномоченным налоговым органом – как уменьшение задолженности Общества (Дебет счета 75), соответственно увеличению показателей Уставного (строка 1310 Бухгалтерского баланса) и Добавочного (строка 1350 Бухгалтерского баланса) капитала.

Убыток 2017 года составил 2 055 126 тыс. рублей, непокрытый убыток на конец отчетного года – 2 052 566 тыс. рублей.

Итоговая величина Капитала Общества составила 123 854 845 тыс. рублей, итог по строке 3300 «Величина капитала» на 31 декабря 2017 года Отчета соответствует итогу строки 1300 Формы 1 «Бухгалтерский баланс», а также Расчету стоимости чистых активов Общества за 2017 год.

При Расчете оценки стоимости чистых активов Обществом использовалась методика, рекомендованная «Порядком определения стоимости чистых активов», утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н.

Рост чистых активов в 2017 году – до 123 854 845 тыс. рублей, происходил за счет роста собственного капитала.

4.2.4. Отчет о движении денежных средств

В качестве поступлений от текущих операций в сумме 9 215 678 тыс. рублей по строке 4110 ОДДС Общество отражает:

- плату за пользование активами Общества, уменьшенную на величину НДС - 75 920 тыс. рублей,
- поступления, связанные с предоставлением прочих услуг Общества – 2 051 тыс. рублей.
- прочие поступления – сальдо по НДС в расчетах с поставщиками, покупателями и НДС, полученным из бюджета, обеспечения в ходе проведения конкурсов, возврат ошибочных списаний с расчетного счета, возмещения (по страховым случаям на дороге, иные компенсации) – 9 137 707 тыс. рублей.

Платежей по текущим операциям Общество произвело на 2 742 380 тыс. рублей, в том числе:

- услуги кадастра и картографии, информационно-рекламные, оценочные, консультационные, перечисления по агентским договорам, командировочные расходы, транспортные, приобретение ТМЦ – 186 885 тыс. рублей,
- оплату труда сотрудников – 124 861 тыс. рублей,
- процентов по долговым обязательствам (купонный доход) – 2 413 483 тыс. рублей.
- прочие перечисления – пошлины, услуги банков, компенсации – 17 151 тыс. рублей.

К инвестиционным поступлениям в сумме 582 599 тыс. рублей Общество отнесло:

- Поступления от размещения временно свободных денежных средств Общества на депозитных счетах кредитных организаций, а также от исполнения договоров о неснижаемых остатках на расчетных счетах – 582 599 тыс. рублей.

К инвестиционным платежам Общества отнесло 10 343 269 тыс. рублей:

- оплата подрядчикам строительно-монтажных работ по объектам строительства Общества, а также компенсаций нарушенных прав в связи со строительством, уменьшенное на величину уплаченного в составе расчетов НДС – 8 308 269 тыс. рублей
- Свернутое сальдо денежных потоков по размещению и возврату временно свободных средств Общества на депозитных счетах кредитных организаций –

2 035 000 тыс. рублей (Справочно – поступило денежных средств на депозитные счета – 60 090 000 тыс. рублей, зачислено денежных средств на расчетные счета – 62 125 000 тыс. рублей).

К Финансовым поступлениям в сумме 6 570 853 за 2017 год Общества отнесло:

- пополнение уставного капитала денежными средствами в размере 2 241 177 тыс. рублей,

- заёмные средства от повторного размещения облигаций 03, 04 и 05 серий облигационного займа в размере 4 329 676 тыс. рублей, в том числе

03 серия – 1 463 720 тыс. рублей,

04 серия – 1 410 956 тыс. рублей,

05 серия – 1 455 000 тыс. рублей.

К Финансовым платежам Общества в 2017 годы на сумму 3 413 584 тыс. рублей отнесено перечисление средств на частичную оферту облигационного займа, в том числе:

03 серия – 1 158 990 шт. на 1 158 990 тыс. рублей

04 серия – 1 104 594 шт. на 1 104 594 тыс. рублей

05 серия – 1 150 000 шт. на 1 150 000 тыс. рублей

5. Раскрытие информации о связанных сторонах

Связанными сторонами для АО «ЗСД» являются члены совета директоров:

Каргин Иван Николаевич – Член совета директоров - Заместитель председателя Комитета по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга,

Сельгис Татьяна Викторовна – Член совета директоров - Начальник отдела сопровождения масштабных инвестиционных проектов Комитета по инвестициям Санкт-Петербурга,

Пигольц Татьяна Николаевна – Член совета директоров - Первый заместитель председателя Комитета финансов Санкт-Петербурга,

Герман Александр Викторович – Член совета директоров - Заместитель председателя Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга,

Жуков Александр Михайлович – Член совета директоров - Председатель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга,

единственный акционер Общества – субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург, в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга,

генеральный директор АО «ЗСД» до 25.12.2017 – Лукьянов И.А.,

генеральный директор АО «ЗСД» с 25.12.2017 – Попов К.И.,

а также субъекты, контролируемые непосредственно или через третьих лиц, учредителем АО «ЗСД» - городом Санкт-Петербургом, с которыми Общество имело хозяйственные отношения в отчетном году, согласно Таблице 9:

Таблица 9, тыс. рублей

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	Объем операций (в тыс. руб.)
1	Государственное унитарное предприятие «Водоканал Санкт-Петербурга»	191015, Россия, Санкт-Петербург, Кавалергардская ул., д.42	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Приобретение товаров, работ, услуг	34
2	Акционерное общество «Петербургская сбытовая компания»	195009, Санкт-Петербург, ул. Михайлова, 17, кор. 3, 3 этаж.	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Приобретение товаров, работ, услуг	1 330
3	Санкт-Петербургское государственное унитарное предприятие «Городское управление инвентаризации и оценки недвижимости»	191023, Санкт-Петербург, ул. Зодчего Росси, д. 1-3, 6 подъезд.	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Приобретение товаров, работ, услуг	1 223
4	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Ленэнерго»	196247, Санкт-Петербург, площадь Конституции, д. 1	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Приобретение товаров, работ, услуг	16 444
5	Государственное унитарное предприятие «Топливо-энергетический комплекс Санкт-Петербурга»	190000, Россия, Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, д.12	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Приобретение товаров, работ, услуг	2 741
6	Акционерное общество «Орловский тоннель»	191186, Россия, г. Санкт-Петербург, Невский пр., дом 44	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Приобретение товаров, работ, услуг	102
7	ГУП ВЦКП «Жилищное хозяйство»	190031, Россия, Санкт-Петербург, набережная реки Фонтанки, д.105	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Приобретение товаров, работ, услуг	1 087
8	УФК по г. Санкт-Петербургу (Санкт-Петербургское	190000, Санкт-Петербург г. Дегтярный пер, д.11, кор.Б, оф.1-Н	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Приобретение товаров, работ, услуг	2

	государственное казенное учреждение «Городской центр управления парковками Санкт-Петербурга»)				
9	УФК по г. Санкт-Петербургу (Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга)	191060, Санкт-Петербург г, Смольный пр.д.1 лит А	Акционер	Приобретение товаров, работ, услуг	80 578
10	УФК по г. Санкт-Петербургу (ТУ Росимущества в городе Санкт-Петербурге)	191186, г. Санкт-Петербург, ул. Гороховая, д.2/б, лит.А	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Приобретение товаров, работ, услуг	45
11	УФК по Санкт-Петербургу (Комитет по градостроительству и архитектуре)	191023, Санкт-Петербург г, Ломоносова пл, дом № 2	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Приобретение товаров, работ, услуг	7

В 2017 году Общество не выплачивало вознаграждения членам совета директоров.

В декабре 2017 года на основании решения единственного акционера от 25.12.2017, произошла смена Генерального директора Общества, соответствующие начисления отражены в таблице 10:

Таблица 10, тыс. рублей

Начисления	Лукьянов И.А. (период с 01.01.2017 до 25.12.2017)	Попов К.И. (период с 26.12.2017 по 31.12.2017)
Заработная плата	1 807	29
Выплаты стимулирующего характера	750	-
Выплаты компенсационного характера	1 892	-

6. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах (условные факты хозяйственной деятельности) и событиях после отчетной даты.

К существенным событиями Общества после отчетной даты можно отнести Решение Банка России от 15.03.2018 г. о государственной регистрации дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества «Западный скоростной диаметр» (г. Санкт-Петербург), размещаемых путем закрытой

подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-01-00350-D-010D.

Количество размещаемых ценных бумаг: 502 660 (Пятьсот две тысячи шестьсот шестьдесят) штук.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Способ размещения ценных бумаг: Закрытая подписка.

Круг потенциальных приобретателей ценных бумаг: Субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга (ОГРН 1027809244561).

Цена размещения одной обыкновенной именной бездокументарной акции дополнительного выпуска АО «ЗСД» определена Советом директоров АО «ЗСД» в размере 34 500 (Тридцать четыре тысячи пятьсот) рублей.

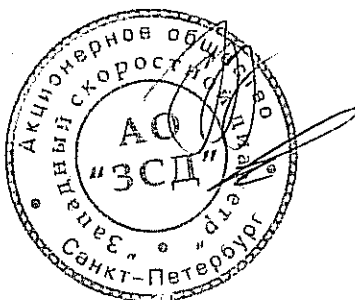
Дата начала размещения ценных бумаг - «23» марта 2018 г.

Иных событий после отчетной даты, которые могли оказать существенное влияние на достоверность бухгалтерской отчетности за 2017 год, до настоящего момента не выявлено.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы привести к формированию условных активов и обязательств, отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



К.И. Попов

Е.А. Крылова

26 марта 2018 г.