

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ГЛАВНАЯ ДОРОГА»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2017 г.

г. МОСКВА

2018 г.

1. Общие сведения по состоянию на 31 декабря 2017 года

Таблица 1

Полное наименование	Акционерное общество «Главная дорога»
Краткое наименование	АО «Главная дорога»
Форма собственности	Акционерное общество (АО)
Юридический адрес	Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1
Адрес исполнительного органа	Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1
Дата регистрации	13 ноября 2007 года
Кто регистрировал	МИФНС России № 46 по г. Москве
Номер свидетельства	77 № 008463911
Акционеры (участники)	ФАРНКОМБ ЛТД (FARNCOMBE LTD)
Размер доли в уставном капитале	55,1%
Акционеры (участники)	Закрытое акционерное общество «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)
Размер доли в уставном капитале	19,9%
Акционеры (участники)	Общество с ограниченной ответственностью «РФПИ Управление инвестициями-15»
Размер доли в уставном капитале	10,22%
Акционеры (участники)	АЙЯР ИНТЕРНЕШНЛ ИНВЕСТМЕНТС КОМПАНИ (КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ)/AYAR INTERNATIONAL INVESTMENTS COMPANY (SINGLE SHAREHOLDER LIMITED LIABILITY COMPANY)
Размер доли в уставном капитале	13,04%
Размер уставного капитала	100 100 000-00 (Сто миллионов сто тысяч рублей) состоит из 100 100 (Сто тысяч сто) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000-00 (Одна тысяча) рублей каждая
Объявленные акции	900 000 (Девятьсот тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000-00 (Одна тысяча) рублей каждая
ИНН	7726581132
КПП	772601001/772801001/775001001
Свидетельство о регистрации в ИМНС как налогоплательщика	Серия 77 № 008463912 от 13 ноября 2007 года
Учет в ГК статистики России	Информационное письмо об учете в Статрегистре Росстата от 14.11.2007 № 1-17-26/2-206217

Основной вид деятельности	Капиталовложения в собственность	код ОКВЭД - 65.23.3
		ОКПО - 83236326
		ОКАТО - 45296593000
		ОКОГУ - 49011
		ОКФС - 23
		ОКОПФ – 47
		ОГРН 1077762403729 от 13 ноября 2007 года
Исполнительный орган	Директор	
Расчетный счет	р/сч. 40702810000000004667, спец/сч. 40821810800000004667 в Банке ГПБ (АО) Г.МОСКВА к/сч. 30101810200000000823 БИК 044525823	
Численность персонала	На 31.12.2017 года численность персонала составляет 21 человека. На конец 2016 года численность персонала составляла 22 человека.	
Директор	Плахов Михаил Владимирович	
Главный бухгалтер	Измайлова Светлана Владимировна	

Совет директоров – на основании Устава общества, в 2017 году, решением единственного акционера был избран Совет директоров в количестве пяти человек в следующем составе:

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

Ревизионная комиссия (Ревизор общества) – на основании Устава общества, решением единственного акционера был избран ревизор общества: Мазурин Антон Николаевич

Филиалы и представительства

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

Дочерние предприятия

Название дочернего предприятия	АО «Новая концессионная компания» ООО «Основной формат» ООО «Проектная концессионная компания»
--------------------------------	--

Обособленное подразделение

Уведомление о постановке на учет АО «Главная дорога» в ИФНС №28 по г. Москве	№3013074 от 28.03.2013
КПП	772845001

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

Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: Плахов Михаил Владимирович – директор с октября 2008 года.

Расчеты и операции со связанными сторонами в 2017 году.

С акционерами 2017 году, как и в 2016 операций не проводилось, обеспечения по обязательствам связанных с ним сторон не выдавались.

В 2017 году были выкуплены 60% простых акций дочерней компании, уменьшена доля в уставном капитале другой дочерней компании до 0,7%, приобретены доли, по 25% каждая, в двух зависимых хозяйственных обществах, продана доля в размере 25% в зависимом хозяйственном обществе. «Осуществлялись расчеты с Оператором (относится к категории прочих связанных сторон) по эксплуатации автомобильной дороги и сбору платы за проезд. Завершены расчеты с генеральным подрядчиком (относится к категории прочих связанных сторон). Более подробная информация по операциям со связанными сторонами представлена в таблицах 3,4,5, 8 пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах АО «Главная дорога» за 2017 год и в строках 4111, 4222, 4212 отчета о движении денежных средств за 2017 год.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу в 2017 и 2016 году составило 8 478 тыс.руб. и 9 749 тыс. руб. соответственно. К ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета директоров, состоящие в штате общества. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами, без учета начислений на социальное страхование.

2. Сведения о лицах, ответственных в 2017 году за организацию бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности

Директор - Плахов М.В.

Главный бухгалтер - Измайлова С.В.

3. Сведения об аудиторе

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

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

Государственная регистрация:

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

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

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» с 02.12.2016 г. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603077648.

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

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

4. Краткая характеристика деятельности АО «Главная дорога»

Основными направлениями деятельности АО «Главная дорога» являются:

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

АО «Главная дорога» является стороной (Концессионером) по концессионному соглашению о строительстве и эксплуатации на платной основе автомобильной дороги «Новый выход на МКАД федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск.

В 2017 году, как и в 2016 объект концессионного соглашения эксплуатировался в полном объеме. Выручка, полученная от платы за проезд по автомобильной дороге увеличилась по сравнению с 2016 годом на 318 583 тыс.руб.

В 2017 году были проведены работы по укреплению опор электроосвещения, с целью размещения на них оборудования сотовых операторов и улучшения покрытия сотовой связью. Были заключены предварительные договора с сотовыми операторами на право доступа к указанному выше имуществу дороги. Выручка, полученная от использования операторами сотовой связи усиленных опор электропередач, в 2017 году, увеличилась и составила – 7 282 тыс.руб. против полученной в 2016 в сумме 3 952 тыс.руб. В отчетном году общество получало доходы и от установки маршрутных указателей, выручка составила - 4 726 тыс.руб.

5. Учетная политика Общества

Основные положения учетной политики в 2017 г.

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

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в обществе осуществлялся на основании учетной политики, утвержденной Приказом директора № УП-2015 от 30.12.2015 г. и дополнениями в учетную политику, внесенными приказом от 01.10.2016 УП-1-2016. Бухгалтерский учет в АО «Главная дорога» ведется автоматизированным способом.

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

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

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

Все расходы Общества делятся на:

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

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

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

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

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

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

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

При привлечении займов путем размещения облигаций, в зависимости от срока погашения облигаций, Общество использует в бухгалтерском учете счет расчетов по краткосрочным или долгосрочным кредитам и займам. Отражение кредиторской задолженности в сумме реально полученных денежных средств осуществляется путём отражения на разных субсчетах счетов расчетов по кредитам и займам номинальной стоимости облигаций и разницы между номинальной стоимостью выпущенных облигаций и реально полученной при размещении суммой. Суммы купонного дохода в учете Общества относятся на прочие расходы. Дополнительные затраты, связанные с обслуживанием выпущенных ценных бумаг Общество считает расходами по обычным видам деятельности - косвенными расходами.

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

Общество применяет порядок бухгалтерского учета, соответствующий порядку учета сумм целевого финансирования, полученных на финансирование капитальных вложений.

Полученное целевое финансирование учтено в качестве доходов будущих периодов, с последующим отнесением в течение срока полезного использования данного объекта в размере начисленной амортизации на финансовые результаты Общества как прочие доходы.

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

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

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

На стадии эксплуатации на платной основе объекта - прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации услуг данного отчетного (налогового) периода.

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

Налоговый учет ценных бумаг ведется в порядке, предусмотренном в бухгалтерском учете Общества. Рыночная цена доли в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью определяется как сумма произведенных затрат. При реализации долей в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью полученный доход признается на дату внесения соответствующей записи в ЕГРЮЛ.

В течение отчетного периода изменения и дополнения в учетную политику общества, приведшие к изменениям входящих остатков и сравнительных данных в отчетности за 2016 год, не вносились. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2017 год, которые могут привести к изменениям входящих остатков и сравнительных данных.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

Информация о признанных в 2017 году оценочных обязательствах содержится в таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Главная дорога» за 2017 год. Условных обязательств и активов в 2017 также как и в 2016 году не было.

7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В 2017 г. в бухгалтерском учете Общества не были выявлены существенные ошибки, относящиеся к предшествующим отчетным годам, удовлетворяющие критериям существенности, установленным учетной политикой Общества.

8. Основные финансовые показатели деятельности Общества.

В 2017 г. как и в 2016 г. произошло изменение величины внеоборотных активов Общества. Изменения связаны с начислением амортизации.

Оборотные активы Общества имели тенденцию к увеличению, которое было обусловлено значительным увеличением остатка денежных средств на счетах общества.

В 2017 году дебиторская задолженность состояла из текущей задолженности. Общество пользуется услугами агента для сбора выручки от эксплуатации автомобильной дороги. Функции агента выполняет Оператор - прочая связанная сторона, который также осуществляет эксплуатацию объекта концессионного соглашения. Пользователи автомобильной дороги могут оплачивать проезд, в том числе авансом. Денежные средства, полученные в качестве авансов, Оператор не перечисляет Обществу. Денежные средства перечисляются только в тот момент, когда соответствующий аванс засчитывается в качестве оплаты проезда (признаётся выручка). До этого момента полученные Оператором в качестве аванса денежные средства отражаются в финансовой отчетности Общества в качестве дебиторской задолженности Оператора.

Кроме авансовых платежей и процентов по депозитным вкладам в составе дебиторской задолженности Общества отражается не списанная на расходы и учитываемая стоимость приобретенных неисключительных прав пользования программными средствами, сумм по страхованию работников, страхованию ответственности и страхованию имущества. Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Главная дорога» за 2017 год

Уменьшение в 2017 г. финансовых вложений связано с использованием на производственные цели части ранее вложенных в приобретение долговых ценных бумаг средств. В составе долгосрочных финансовых вложений числится вексель крупного российского банка, переданный в залог.

В феврале 2017 года был предъявлен к погашению вексель крупного российского банка и расторгнут договор залога этого векселя. Залог векселя обеспечивал надлежащее исполнение обязательств дочерней компании перед банком по договору о банковской гарантии. Был осуществлен возврат Банковской гарантии, выданной ранее в пользу Правительства города Москва.

Собственный капитал.

На начало 2017, как и 2016 года акционерный капитал составил 100 100 тыс. руб. и разделён на 100 100 штук обыкновенных акций номиналом 1000 рублей каждая. В 2017 и 2016 году изменений в акционерном капитале не было. На 31.12.2017 года накопленный финансовый результат составил (3 132 231) тыс. руб. Дивиденды за 2017 год как за 2016 и 2015 не объявлялись и не выплачивались.

При расчете показателя базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию за 2016 и 2015 годы, были использованы указанные выше данные о количестве акций Общества. Факторов, разводящих прибыль, в 2017 и 2016 годах не было.

Резервный капитал АО «Главная дорога» создан в соответствии с Уставом Общества (предельная величина резервного фонда равна 5% от величины уставного капитала). В 2012 году, на основании решения единственного учредителя об отчисления в резервный фонд нераспределенной прибыли, произошло увеличение резервного фонда до предельной величины 5 005 тыс.руб. которая отражена в отчете на конец 2017 и 2016 года.

В результате получения по итогам 2017 года убытка произошло уменьшение, собственного капитала АО «Главная дорога», который на 31.12.2017 составляет (3 027 113) тыс. руб.

Заемные обязательства.

Для целей реализации Концессионного соглашения привлекает долгосрочные заемные средства путем размещения облигаций.

Задолженность по долгосрочным займам Общества состоит из задолженности по облигациям. В 2017 году данная задолженность уменьшилась по сравнению с 2016 годом. Расшифровка наличия и движения задолженности по долгосрочным облигационным займам представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Главная дорога» за 2017 год.

В 2011 году Обществом была получена государственная гарантия РФ в пользу владельцев облигаций серии 06 в обеспечение исполнения обязательств АО «Главная дорога» по облигационному займу. Государственная гарантия предоставлена Министерством финансов Российской Федерации на сумму до 8 172 920 000 рублей. Агентом по гарантии выступает

Государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)".

Кредиторская задолженность АО «Главная дорога» состоит из текущей задолженности перед поставщиками и бюджетом. Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности представлена в таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Главная дорога» за 2017 год

По состоянию на 31.12.2017 по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены целевые средства, полученные на цели создания объекта концессионного соглашения в размере 9 346 626 тыс.руб. с учетом списания части бюджетных средств на финансовый результат года. Списание будет производиться на протяжении срока полезного использования нематериального актива «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения» у АО «Главная дорога».

Забалансовые счета.

На 31.12.2017 в составе учитываемых за балансом АО «Главная дорога» объектов недвижимости числятся полученные в субаренду от Концедента земельные участки. Так же на отдельном субсчете счета 001 учитывается имущественный комплекс объекта концессионного соглашения, полученный от Концедента. Начисление износа по имущественному комплексу производится на забалансовом счете 010. Расшифровка наличия арендованных объектов и объекта концессионного соглашения представлена в таблице 2.2 и 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Главная дорога» за 2017 год.

На 31.12.2017 в составе учитываемых за балансом АО «Главная дорога» обеспечений выданных числится обеспечение, выданное путем заклада процентного векселя крупного российского банка. Залог векселя осуществлен с целью обеспечения надлежащего исполнения обязательств АО «Главная дорога» перед банком по договору о банковской гарантии, заключенному в пользу Концедента.

Обеспечение обязательств полученные состоят из договора поручительства материнской компании подрядчика по исполнению его обязательств. Более подробная информация об Обеспечениях обязательств представлена в таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Главная дорога» за 2017 год.

Финансовый результат деятельности.

В 2017 г. произошло изменение структуры доходов от финансово-хозяйственной деятельности АО «Главная дорога» по сравнению с показателями 2016 года. На конец 2017 года доходы от основной деятельности составили 58% от общих доходов, в то время как в 2016 году они составляли 34%. Произошло это в связи с расторжением договора доверительного управления по

которому полученные доверительным управляющим доходы составляли более 50% в структуре доходов общества. По той же причине произошло снижение расходов общества. В расходах общества большой удельный вес составляют процентные расходы, амортизация права владения и пользования объектом концессионного соглашения, и расходы по оплате услуг Оператора.

В 2017 году, в учете общества отражены доходы от обычных видов деятельности.

Доходы получены за счет:

- выручки от платной эксплуатации автомобильной дороги;
- получения доходов от предоставления права доступа сотовым операторам к опорам электропередач;
- получения доходов от размещения маршрутных указателей;
- возмещения ущерба от ДТП;
- сумм процентов по депозитным вкладам и векселям;
- суммы погашения векселя;

Себестоимость продаж сложилась из сумм начисленной амортизации, страхования, расходов по эксплуатации автомобильной дороги и расходов на устранение гарантийных недостатков.

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

В составе прочих расходов Общества в 2017 г. основную часть составляли:

- суммы погашения векселей;
- суммы дисконта и выплаченного купонного дохода по облигациям;

Расшифровка прочих доходов, прочих расходов и финансовых результатов представлена в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Главная дорога» за 2017 год.

В 2017 году, как и в 2016 общество не имело прибыли от финансово-хозяйственной деятельности. Отрицательный финансовый результат в первые годы эксплуатации на платной основе автомобильной дороги подтверждается финансовой моделью и обусловлен превышением расходов общества над полученным доходом. Негативную роль сыграл тот факт, что Концедент своевременно не выплатил компенсацию за недополученные концессионером доходы. В 2018 году общество ожидает получения компенсационных выплат от Концедента за 2014-2016 г.г. в общей сумме более 1,5 млрд. руб., таким образом, в случае исполнения государством своих обязательств по концессионному соглашению, общество получит прибыль в 2018 году, как и было предусмотрено финансовой моделью.

Чистые активы

С введением в эксплуатацию объекта концессионного соглашения изменилась

классификации целевого финансирования применительно к расчету СЧА. Изменение статуса целевого финансирования, связано с тем, после ввода объекта в эксплуатацию, средства целевого финансирования, полученные на цели создания объекта концессионного соглашения не могут быть истребованы Концедентом, поэтому стоимость чистых активов на 31.12.2016 г. и на 31.12.2017 г. рассчитана без вычета из активов средств целевого финансирования. Стоимость чистых активов на 31.12.2017 г. составила 6 319 513 тыс. руб. На 31.12.2017 обеспечено покрытие уставного капитала чистыми активами. Величина чистых активов АО «Главная дорога» подтверждает финансовую устойчивость и инвестиционную привлекательность Общества.

Налог на прибыль

Текущая ставка налога на прибыль, применимая ко всей прибыли Общества в 2017, как и в 2016 году составляет 20%, за исключением налога на процентные доходы по государственным ценным бумагам, облагаемыми по ставке 15%. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и постоянный налоговый актив на конец 2017 года рассчитаны по ставке 20 %. Расчет налога на прибыль представлен в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Главная дорога» за 2017 год.

Чрезвычайные события

Чрезвычайных событий в 2017 году не было.

9. Информация по сегментам

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

10. События после отчетной даты.

В январе 2018 года внеочередным собранием акционеров АО «Главная дорога» были досрочно прекращены полномочия совета директоров и был избран новый Совет директоров в количестве пяти человек.

07 марта 2018 была совершена сделка по реализации акций АО «Главная дорога» между основным акционером и связанной стороной косвенно контролировавшей общество. ЗАО «ИК «Лидер» приобрело 55 155 простых акций АО «Главная дорога», став основным акционером общества.

Прекращение обязательств.

В марте 2018 года был предъявлен к погашению вексель крупного Российского банка и расторгнут договор залога этого векселя. Залог векселя обеспечивал надлежащее исполнение

обязательств перед банком по договору о банковской гарантии заключенному между банком и обществом. Был осуществлен возврат Банковской гарантии, выданной ранее в пользу Концедента для целей обеспечения надлежащего выполнения обязательств общества по концессионному соглашению.

Возникновение обязательств

09 февраля 2018 года был приобретен вексель крупного Российского банка на сумму 210 530 тыс.руб. и заключен договор залога этого векселя. Залог векселя обеспечивает надлежащее исполнение обязательств перед банком по договору о банковской гарантии, заключенному в пользу Концедента. Была получена Банковская гарантия на сумму – 200 000 тыс.руб., обеспечивающая надлежащее выполнение обязательств общества по концессионному соглашению.

Директор АО «Главная дорога»

30 марта 2018 года



Плахов М.В.