

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация Акционерное общество "Главная дорога"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

**КАПИТАЛОВЛОЖЕНИЯ В УСТАВНЫЕ КАПИТАЛЫ, ВЕНЧУРНОЕ
ИНВЕСТИРОВАНИЕ, В ТОМ ЧИСЛЕ ПОСРЕДСТВОМ
ИНВЕСТИЦИОННЫХ КОМПАНИЙ**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / **Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1, оф. 18

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
83236326		
7726581132		
64.99.3		
12247	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	20 860 168	21 804 811	22 749 476
	в том числе:				
	Право владения и пользования объектом концессионного соглашения	1111	20 860 012	21 804 811	22 749 221
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	4 953	6 793	9 003
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4	Финансовые вложения	1170	211 187	626	211 076
	Отложенные налоговые активы	1180	1 151 421	1 272 614	1 267 039
	Прочие внеоборотные активы	1190	11 205	-	16 796
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным финансовым вложениям	1191	11 205	-	16 796
	Итого по разделу I	1100	22 238 934	23 084 844	24 253 390
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	354	353	917
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	438	64	63
5.1	Дебиторская задолженность	1230	301 798	205 365	361 790
	в том числе:				
	Авансы выданные		12 466	32 385	88 551
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	210 534	573 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 136 848	680 665	46 911
	в том числе:				
	Депозиты до 3 месяцев	1251	697 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 439 438	1 096 981	982 681
	БАЛАНС	1600	24 678 372	24 181 825	25 236 071

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 100	100 100	100 100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	13	13	13
	Резервный капитал	1360	5 005	5 005	5 005
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 291 574)	(3 132 231)	(3 021 786)
	Итого по разделу III	1300	(2 186 456)	(3 027 113)	(2 916 668)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6	Заемные средства	1410	17 207 899	17 170 530	17 176 128
	в том числе:				
	Облигационные займы	1411	17 207 899	17 170 530	17 176 128
	Отложенные налоговые обязательства	1420	461 268	484 282	505 283
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	17 669 167	17 654 812	17 681 411
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.2	Кредиторская задолженность	1520	250 778	203 286	413 624
	Доходы будущих периодов	1530	8 941 718	9 346 626	9 751 534
7	Оценочные обязательства	1540	2 820	3 869	4 286
	Прочие обязательства	1550	345	345	301 884
	в том числе:				
	Гарантийное удержание	1551	345	345	301 884
	Итого по разделу V	1500	9 195 661	9 554 126	10 471 328
	БАЛАНС	1700	24 678 372	24 181 825	25 236 071

Директор

(подпись)

Плахов Михаил
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **Акционерное общество "Главная дорога"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / **Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
83236326		
7726581132		
64.99.3		
12247		23
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
8	Выручка	2110	2 278 013	2 113 238
8	Себестоимость продаж	2120	(1 822 417)	(1 820 379)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	455 596	292 859
	Коммерческие расходы	2210	-	-
8	Управленческие расходы	2220	(95 184)	(94 086)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	360 412	198 773
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
8	Проценты к получению	2320	118 499	97 283
8	Проценты к уплате	2330	(826 042)	(1 308 681)
8	Прочие доходы	2340	1 617 872	1 453 780
8	Прочие расходы	2350	(215 639)	(578 177)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 055 102	(137 022)
	Текущий налог на прибыль	2410	(116 266)	-
	в т.ч. постоянные налоговые (обязательства) активы	2421	(741)	(827)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	20 980	21 002
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(116 475)	5 575
	Прочее	2460	(2 684)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	840 657	(110 445)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	840 657	(110 445)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	8	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	8	(1)

Директор

Плахов Михаил
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация	Акционерное общество "Главная дорога"	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		0710003	
Вид экономической деятельности	КАПИТАЛОВЛОЖЕНИЯ В УСТАВНЫЕ КАПИТАЛЫ, ВЕНЧУРНОЕ ИНВЕСТИРОВАНИЕ, В ТОМ ЧИСЛЕ ПОСРЕДСТВОМ ИНВЕСТИЦИОННЫХ КОМПАНИЙ	31	12 2018
Организационно-правовая форма / форма собственности		83236326	
Публичные акционерные общества	Собственность иностранных юридических лиц	7726581132	
Единица измерения: в тыс. рублей		64.99.3	
		12247	23
		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	100 100	-	-	13	5 005	(2 916 668)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

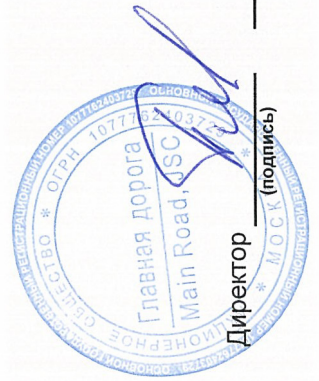
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(110 445)	(110 445)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(110 445)	(110 445)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	100 100	-	13	5 005	(3 132 231)	(3 027 113)
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	840 657	840 657
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	840 657	840 657
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	100 100	-	13	5 005	(2 291 574)	(2 186 456)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	6 755 262	6 319 513	6 834 865



Плахов Михаил
Владимирович
(расшифровка подписи)

Директор (подпись)
МОСКВА

28 марта 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **Акционерное общество "Главная дорога"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / **Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
83236326		
7726581132		
64.99.3		
12247	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 576 812	2 505 458
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 654 685	2 482 587
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	917 363	19 397
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 764	3 474
Платежи - всего	4120	(2 351 153)	(2 686 825)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 023 720)	(1 074 152)
в связи с оплатой труда работников	4122	(63 059)	(71 018)
процентов по долговым обязательствам	4123	(788 673)	(1 314 279)
налога на прибыль организаций	4124	(210 509)	-
оплата услуг банка	4125	(3 103)	(3 118)
оплата услуг доверительного управляющего	4126	-	-
прочие налоги	4127	(262 052)	(224 258)
прочие платежи	4129	(37)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 225 659	(181 367)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	441 303	815 156
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	100 025	7 696
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	249 361	573 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	91 917	234 460
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(210 764)	(60)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(134)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(100)	(60)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(210 530)	-
Приобретение ценных бумаг	4223.2	(210 530)	
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	230 539	815 096

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 456 198	633 729
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	680 665	46 911
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 136 848	680 665
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(15)	25



Директор

* (подпись)

Плахов Михаил
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ГЛАВНАЯ ДОРОГА»

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

ЗА 2018 г.

г. МОСКВА

2019 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Главная дорога» за 2018 год.

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило/выбыло	Начисленная амортизация/списанная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы, всего	2018 г.	25 535 057	(3 730 246)		(944 643)	25 535 057	(4 674 889)
	2017 г.	25 535 057	(2 785 581)	-	(944 665)	25 535 057	(3 730 246)
в том числе:							
Право владения и пользования объектом концессионного соглашения (1 этап и 2 этап)	2018 г.	25 534 566	(3 729 949)	-	(944 605)	25 534 566	(4 674 554)
	2017 г.	25 534 566	(2 785 345)	-	(944 604)	25 534 566	(3 729 949)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило/выбыло	Начисленная амортизация/списанная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Товарный знак №526551	2018 г.	311	(117)	-	(38)	311	(155)
	2017 г.	311	(78)	-	(39)	311	(117)
Веб сайт	2018 г.	180	(180)	-	-	180	(180)
	2017 г.	180	(158)	-	(22)	180	(180)

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

2.1. Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показа тела	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начисленная амортизация	Списанная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, всего	2018 г.	13 512	(6 720)	114	-	(1 953)	-	13 626	(8 673)
	2017 г.	13 512	(4 509)	-	-	(2 211)	-	13 512	(6 720)
в том числе:									
Транспортные средства	2018 г.	4 695	(3 269)	-	-	(1355)	-	4 695	(4 624)
	2017 г.	4 695	(1 746)	-	-	(1 523)	-	4 695	(3 269)
Офисное оборудование	2018 г.	2 452	(2 093)	114	-	249	-	2 566	(2 342)
	2017 г.	2 452	(1 753)	-	-	(340)	-	2452	(2 093)
Производствен ный и хозяйственный инвентарь	2018 г.	6 365	(1 358)	-	-	(348)	-	6 365	(1 706)
	2017 г.	6 365	(1 010)	-	-	(348)	-	6 365	(1 358)

2.2.Арендованные основные средства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12 2018	На 31.12 2017	На 31.12.2016
Полученные в аренду основные средства и земельные участки	474 056	474 056	477 522
Земельные участки (по договорам субаренды с ГК "Автотор")	437 051	437 051	437 051
Аренда офисного помещения (по договору с ООО «Эрмитаж Девелопмент Норд Вест» Москва)	37 005	37 005	40 471

2.3. Имущественный комплекс объекта концессионного соглашения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Износ	Поступило	Выбыло	Начисленный износ	Списанный износ	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	
Имущественный комплекс объекта концессионного соглашения	2018 г.	27 377 524	(4 210 632)	-	-	(1 070 645)	-	27 377 524	(5 281 277)	
	2017 г.	27 377 524	(3 139 986)	-	-	(1 070 646)	-	27 377 524	(4 210 632)	
в том числе:										
Объект концессионного соглашения «Новый выход на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск Первый и второй пусковые комплексы.	2018 г.	27 377 524	(4 210 632)	-	-	(1 070 645)	-	27 377 524	(5 821 277)	
	2017 г.	27 377 524	(3 139 986)	-	-	(1 070 646)	-	27 377 524	(4 210 632)	

3.ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Увеличение	Списание	На конец периода
Прочие внеоборотные активы	2018 г.	-	11 205	-	11 205
	2017 г.	16 796	-	(16 796)	-
в том числе:					
Проценты по долгосрочным финансовым активам	2018 г.	-	11 205	-	11 205
	2017 г.	16 796	-	(16 796)	-

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Финансовые вложения всего	2018 г.	211 160	-	27	211 187	-
	2017 г.	784 076	-	(572 917)	211 160	-
в том числе						
Долгосрочные финансовые вложения	2018 г.	626	-	210 561	211 187	-
	2017 г.	543	-	83	626	-
<i>В том числе участие в УК связанных сторон:</i>	2018 г.	626		31	657	-
	2017 г.	543	-	83	626	-
Доли участия в дочерних хозяйственных обществах	2018 г.	413		-	413	
	2017 г.	373	-	40	413	-
Акции дочернего хозяйственного общества	2018 г.	100	-	-	100	
	2017 г.	40	-	60	100	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Доли участия в зависимых хозяйственных обществах	2018 г.	113		31	144	-
	2017 г.	130	-	(17)	113	-
Векселя крупного российского банка	2018 г.	-	-	210 530	210 530	-
	2017 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения в т.ч.:	2018 г.	210 534		(210 534)	-	-
	2017 г.	783 534	-	(573 000)	210 534	-
Векселя крупного российского банка	2018 г.	210 534		(210 534)	-	-
	2017 г.	783 534	-	(573 000)	210 534	-

4.2. Иное использование финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	200 000	200 000	770 350
в том числе:			
Вексель крупного российского банка передан в залог в обеспечение надлежащего исполнения обязательств АО «Главная дорога» по договору о банковской гарантии. Банковская гарантия выдана в пользу Концедента по обеспечению выполнения обязательств АО «Главная дорога» на стадии эксплуатации объекта концессионного соглашения перед Концедентом.	200 000	200 000	200 000

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
<p>Залог векселя крупного российского банка в обеспечение надлежащего исполнения обязательств зависимого хозяйственного общества перед банком по договору о банковской гарантии.</p> <p>Банковская гарантия выдана в пользу Концедента для целей обеспечения надлежащего выполнения обязательств зависимого хозяйственного общества на этапе подачи Заявки на участие в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе ЦКАД перед Концедентом.</p>	-	-	50 350

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
<p>Залог векселя крупного российского банка в обеспечение надлежащего исполнения обязательств дочерней компании перед банком по договору о банковской гарантии.</p> <p>Банковская гарантия выдана в пользу Концедента, для целей обеспечения надлежащего выполнения обязательств дочерней компании по концессионному соглашению о строительстве и эксплуатации на платной основе автодороги – Северный дублер Кутузовского проспекта.</p>	-	-	520 000

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Дебиторская задолженность, всего	2018 г.	205 365	96 433	301 798
	2017 г.	361 790	(156 425)	205 365
Задолженность Оператора по перечислению авансов, полученных за проезд по автомобильной дороге	2018 г.	92 878	27 401	120 279
	2017 г.	70 750	22 128	92 878
Задолженность Оператора по перечислению полученной выручки от эксплуатации автомобильной дороги	2018 г.	16 886	14 440	31 326
	2017 г.	20 591	(3 705)	16 886
Аванс Оператору по договору об эксплуатации автодороги	2018 г.	1 644	(612)	1 032
	2017 г.	53 500	(51 856)	1 644

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Задолженность по авансам	2018 г.	28 205	(22 388)	5 817
	2017 г.	35 051	(6 846)	28 205
Начислены проценты по векселям крупного российского банка	2018 г.	35 717	(35 717)	-
	2017 г.	157 293	(121 576)	35 717
Начислены проценты по соглашениям о неснижаемом остатке и депозитным вкладам в российских банках	2018 г.	1 208	12 266	13 474
	2017 г.	13	1 195	1 208
Переплата налога на прибыль	2018 г.	-	96 803	96 803
	2017 г.	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Не списанная на расходы стоимость приобретенных неисключительных прав, страхования работников, имущества и ответственности	2018 г.	8 066	(1 390)	6 676
	2017 г.	10 906	(2 840)	8 066
Прочая дебиторская задолженность	2018 г.	20 761	5 630	26 391
	2017 г.	13 686	7 075	20 761

До начала 2018 года Оператор являлся по отношению к Обществу прочей связанной стороной

5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Кредиторская задолженность, всего	2018 г.	203 286	47 492	250 778
	2017 г.	413 624	(210 338)	203 286
	в том числе:			
Задолженность перед Оператором за оказанные услуги по эксплуатации автомобильной дороги.	2018 г.	21 265	14 143	35 408
	2017 г.	53 790	(32 525)	21 265
Задолженность перед Оператором по авансам по выручке от эксплуатации автомобильной дороги.	2018 г.	92 878	27 401	120 279
	2017 г.	70 750	22 128	92 878
Задолженность перед генеральным подрядчиком за выполненные строительно-монтажные работы	2018 г.	1	(1)	-
	2017 г.	224 497	(224 496)	1
Задолженность перед подрядчиками и поставщиками	2018 г.	21 316	3 124	24 440
	2017 г.	9 787	11 529	21 316

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Перед бюджетом	2018 г.	65 317	1 836	67 153
	2017 г.	50 201	15 116	65 317
Прочая кредиторская задолженность	2018 г.	2 509	989	3 498
	2017 г.	4 599	(2 090)	2 509

Генеральный подрядчик являлся по отношению к Обществу прочей связанной стороной

До начала 2018 года Оператор являлся по отношению к Обществу прочей связанной стороной

6. Наличие и движение задолженности по долгосрочным облигационным займам.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Задолженность по долгосрочным облигационным займам всего	2018 г.	17 170 531	37 369	17 207 900
	2017 г.	17 176 128	(5 597)	17 170 531
в том числе:				
Государственный регистрационный номер выпуска 4-03-12755-А от 09.09.2010	2018 г.	7 564 332	40 087	7 604 419
	2017 г.	7 549 685	14 647	7 564 332
Государственный регистрационный номер выпуска 4-06-12755-А от 28.12.2011	2018 г.	8 198 093	(1 962)	8 196 131
	2017 г.	8 213 213	(15 120)	8 198 093
Государственный регистрационный номер выпуска 4-07-12755-А от 25.09.2012	2018 г.	1 408 106	(756)	1 407 350
	2017 г.	1 413 230	(5 124)	1 408 106

7.Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2018 г.	3 869	2 820	(3 869)	0	2 820
	2017 г.	4 286	3 869	(4 286)	0	3 869
	в том числе:					
Оценочные обязательства по оплате отпусков	2018 г.	3 869	2 820	(3 869)	0	2 820
	2017 г.	4 286	3 869	(4 286)	0	3 869

8. Финансовые показатели деятельности АО «Главная дорога»

(тыс. руб.)

Код строки ОФР	Наименование показателя	2018	2017	Прирост/уменьшение
2110	Выручка	2 278 013	2 113 238	164 775
	В т.ч:			
	Средства от эксплуатации автомобильной дороги на платной основе	2 262 679	2 101 208	161 471
	в т.ч. средства от эксплуатации автодороги, полученные через Оператора	2 262 679	2 101 208	161 471
2120	Себестоимость продаж	1 822 417	(1 820 379)	(2 038)
	в том числе:			
	Оплата услуг Оператора по эксплуатации автомобильной дороги	(777 288)	(766 182)	(11 106)
	Амортизация права владения и пользования объектом КС	(944 604)	(944 604)	-
	Страхование автомобильной дороги	(7 441)	(9 258)	1 817
	Ремонт автомобильной дороги	(37 063)	(6 229)	(30 834)

Код строки ОФР	Наименование показателя	2018	2017	Прирост/уменьшение
	Устранение гарантийных недостатков	-	(19 630)	19 630
	Оплата услуг технического эксперта	(5 508)	(5 085)	(423)
	Расходы на электроэнергию	(28 644)	(27 932)	(712)
	Расходы на реконструкцию опор под видеостанции	(17 262)	-	17 262
	Прочие эксплуатационные расходы	(4 606)	(41 459)	36 852
2220	Управленческие расходы	(95 184)	(94 086)	(1 098)
	в том числе:			
	Расходы на оплату труда	(52 620)	(60 350)	(7 730)
	Отчисления в фонды	(10 325)	(11 114)	789
	Расходы по аренде	(7 498)	(7 198)	(300)

Код строки ОФР	Наименование показателя	2018	2017	Прирост/уменьшение
	Амортизация ОС и НМА	(1 688)	(1 968)	280
	Профессиональные услуги	(21 649)	(9 336)	(12 313)
	Прочие хозяйственные расходы	(1 404)	(4 120)	2 716
2320	Проценты к получению	118 499	97 283	21 216
	в том числе:			
	Начислены проценты по депозитным вкладам и МНО в российских банках	104 184	74 241	29 943
	Проценты по векселю	14 315	23 042	(8 727)
2330	Проценты к уплате	(826 042)	(1 308 681)	482 639
	в том числе:			
	Проценты к уплате по облигациям 4-03-12755-А	(354 560)	(568 400)	213 840

Код строки ОФР	Наименование показателя	2018	2017	Прирост/уменьшение
	Проценты к уплате по облигациям 4-06-12755-A	(364 839)	(596 133)	231 294
	Проценты к уплате по облигациям 4-07-12755-A	(62 076)	(99 582)	37 506
	Дисконт по облигациям 4-03-12755-A	(44 567)	(44 566)	(1)
2340	Прочие доходы	1 617 872	1 453 780	164 092
	в том числе:			
	Признание в доходах части целевого финансирования	404 908	404 908	-
	Доходы от реализации имущества (долей зависимых хозяйственных обществ)	100 025	7 696	92 329
	Доходы от реализации векселя (погашения)	210 534	573 000	362 466
	Доходы, полученные при зачете расходов по устранению гарантийных недостатков	-	464 496	(464 496)
	Доходы, полученные в счет компенсации недополученных доходов	897 578	-	897 578
	Возмещение от ДТП	4 751	3 436	1 315

Код строки ОФР	Наименование показателя	2018	2017	Прирост/уменьшение
	Иные прочие доходы	76	244	(168)
	<i>в том числе:</i>			
	<i>по операциям реализации доли в дочернем хозяйственном обществе</i>	-	10	(10)
	<i>по операциям с другими связанными сторонами</i>	-	176	(176)
2350	Прочие расходы	(215 639)	(578 177)	362 538
	<i>в том числе:</i>			
	Комиссия за банковское обслуживание и валютные операции	(3 103)	(3 118)	15
	Списание учетной стоимости векселя (погашение)	(210 534)	(573 000)	362 466
	Иные прочие расходы	(2 002)	(2 059)	57
	<i>в т.ч. расходы по операциям реализации долей зависимых хозяйственных обществ</i>	(25)	(67)	42
2460	Прочее (корректировка отложенных налогов в связи с исправлением ошибок)	(2 684)	-	(2 684)

До начала 2018 года Оператор являлся по отношению к Обществу прочей связанной стороной

9.Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Обеспечение обязательств, всего	200 000	200 000	770 350
в том числе обеспечения выданные:			
<p>Залог векселя крупного российского банка в обеспечение надлежащего исполнения обязательств АО «Главная дорога» перед банком по договору о банковской гарантии.</p> <p>Банковская гарантия выдана в пользу Концедента по обеспечению выполнения обязательств АО «Главная дорога» на стадии эксплуатации объекта концессионного соглашения.</p>	200 000	200 000	200 000

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
<p>Залог векселя крупного российского банка» в обеспечение надлежащего исполнения обязательств зависимого хозяйственного общества перед банком по договору о банковской гарантии.</p> <p>Банковская гарантия выдана в пользу Концедента для целей обеспечения надлежащего выполнения обязательств зависимого хозяйственного общества на этапе подачи заявки на участие в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения в строительстве ЦКАД.</p>	-	-	50 350

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
<p>Залог векселя крупного российского банка в обеспечение надлежащего исполнения обязательств дочернего хозяйственного общества по договору о банковской гарантии.</p> <p>Банковская гарантия выдана в пользу Концедента г. Москвы для целей обеспечения надлежащего выполнения обязательств дочернего хозяйственного общества по концессионному соглашению о строительстве автодороги – Северный дублер Кутузовского проспекта.</p>	-	-	520 000
в том числе обеспечения полученные:			
<p>Договор поручительства</p> <p>Основного хозяйственного общества подрядчика по выполнению обязательств подрядчика по договору подряда.</p>	-	1 762 000	1 762 000

10. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

(тыс. руб.)

Показатель	За 2018 год	За 2017 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	211 020	(27 404)
Сальдо изменения отложенных налоговых обязательств и отложенных активов	(98 179)	26 577
Постоянные налоговые (активы) обязательства	741	827
Корректировка отложенных налогов в связи с исправлением ошибок	2 684	-
Текущий налог на прибыль	116 266	-

Директор

Плахов М.В.



28 марта 2019 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ГЛАВНАЯ ДОРОГА»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2018 г.

г. МОСКВА

2019 г.

1. Общие сведения по состоянию на 31 декабря 2018 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)	ЗАО ИК «Лидер»
Размер доли в уставном капитале	54,34%
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	8,33%
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	12,49%
Акционеры (участники)	Bahrain Mumtalakat Holding Company B-S-C (c)
Размер доли в уставном капитале	1,288%
Размер уставного капитала	100 100 000-00 (Сто миллионов сто тысяч рублей) состоит из 100 100 (Сто тысяч сто) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000-00 (Одна тысяча) рублей каждая
Объявленные акции	900 000 (Девятьсот тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000-00 (Одна тысяча) рублей каждая
ИНН	7726581132
КПП	772601001
Свидетельство о регистрации в ИМНС как	Серия 77 № 008463912 от 13 ноября 2007 года

налогоплательщика		
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 - 64.99.3
		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 31.12.2018 года численность персонала составляет 16 человек. На конец 2017 года численность персонала составляла 21 человек.	
Директор	Плахов Михаил Владимирович	
Главный бухгалтер	Измайлова Светлана Владимировна	

Информация относительно собственников Общества - юридических лиц, владеющих более 1%, приводится на основании данных, имеющихся у АО «Главная дорога» по состоянию на 31.12.2018 г.

Совет директоров – в июне 2018 года, общим собранием акционеров АО «Главная дорога» (протокол №2 от 29.06.2018) был избран новый Совет директоров в количестве пяти человек в следующем составе:

1. Кербер Сергей Михайлович
2. Вискребенцова Ирина Геннадьевна
3. Журавлев Андрей Борисович
4. Семышев Сергей Владимирович
5. Седов Илья Леонидович

Ревизионная комиссия (Ревизор общества) – на основании Устава общества, решения общего собрания акционеров 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»
--------------------------------	--

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 местонахождению исполнительного органа по реквизитам ИФНС №26 по г. Москве.	

Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

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

Расчеты и операции со связанными сторонами в 2018 году.

С акционерами 2018 году, как и в 2017 операций не проводилось, обеспечения по обязательствам связанных с обществом сторон не выдавались.

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.

В 2018 году были приобретены доли, по 25% каждая, в двух зависимых хозяйственных обществах, продана доля в размере 25% в зависимом хозяйственном обществе. Более подробная информация по операциям со связанными сторонами представлена в таблицах 4, 5 и 8 пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах АО «Главная дорога» за 2018 год.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу в 2018 и 2017 году составило 18 940 тыс.руб. и 8 478 тыс.руб. соответственно. К ключевому управленческому персоналу до 2018 года были отнесены члены Совета директоров, состоящие в штате Общества, с 2018 года к ключевому управленческому персоналу также отнесены заместители директора. 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 2018 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».

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.

Юридический адрес: РФ, г.Москва

Почтовый адрес: 125009, г. Москва, ул. Тверская, д.18, корп. 1, 7 этаж, п.1, к.65, оф.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 рамках исполнения концессионного соглашения в 2018 г. АО «Главная дорога» осуществляет комплекс мероприятий по содержанию автомобильной дороги в соответствии с требованиями концессионного соглашения.

Совместно с Оператором автомобильной дороги выполнены ремонтно-восстановительные работы систем поверхностного водоотвода, регуляционных и очистных сооружений, шумозащитных экранов, откосов выемок и насыпей. Выполняется регулярный мониторинг

состояния объекта с целью выявления недостатков, возникших вследствие негативных природных факторов и вмешательства третьих лиц.

В случае выявления недостатков разрабатываются планы по их устранению. Сотрудники АО «Главная дорога» принимают участие в выборе подрядных организаций для выполнения ремонтных работ и осуществляют контроль за качеством их выполнения.

В 2018 году, как и в 2017 объект концессионного соглашения эксплуатировался в полном объеме. Выручка, полученная от платы за проезд по автомобильной дороге увеличилась по сравнению с 2017 годом на 161 471 тыс.руб.

В 2018 году были заключены долговременные договора с сотовыми операторами на право доступа к указанному выше имуществу дороги. Выручка, полученная от использования операторами сотовой связи усиленных опор электропередач, в 2018 году, увеличилась и составила – 9 457 тыс.руб. против полученной в 2017 в сумме 7 282 тыс.руб. В отчетном году, как и в 2017 общество получало доходы и от установки маршрутных указателей, выручка составила – 5 858 тыс.руб. против 4 726 тыс.руб., полученных в 2017 году.

5. Учетная политика Общества

Основные положения учетной политики в 2018 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-2017 от 30.12.2016 г. и приказом от 30.12.2017 № УП продлившим действие приказа №УП-2017 на 2018 год. 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 относится 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 2018 год, не вносились. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2019 год, которые могут привести к изменениям входящих остатков и сравнительных данных.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

Информация о признанных в 2018 году оценочных обязательствах содержится в таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Главная дорога» за 2018 год. Условных обязательств и активов в 2018 также как и в 2017 году не было.

7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В 2018 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 2018 г. как и в 2017 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 2018 году дебиторская задолженность состояла из текущей задолженности. Общество пользуется услугами агента для сбора выручки от эксплуатации автомобильной дороги. Функции агента выполняет Оператор, 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 2018 год

В составе долгосрочных финансовых вложений числится вексель крупного российского банка, переданный в залог.

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.

Собственный капитал.

На начало 2018, как и 2017 года акционерный капитал составил 100 100 тыс. руб. и разделён на 100 100 штук обыкновенных акций номиналом 1000 рублей каждая. В 2018 и 2017 году изменений в акционерном капитале не было. На 31.12.2018 года накопленный финансовый результат составил (2 291 574) тыс. руб. Дивиденды за 2018 год как за 2017 и 2016 не объявлялись и не выплачивались.

При расчете показателя базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию за 2018 и 2017 годы, были использованы указанные выше данные о количестве акций Общества. Факторов, разводящих прибыль, в 2018 и 2017 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 2018 и 2017 года.

В результате получения по итогам 2018 года прибыли произошло увеличение, собственного капитала АО «Главная дорога», который на 31.12.2018 составляет (2 186 456) 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 2018 году данная задолженность увеличилась по сравнению с 2017 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 2018 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 2018 год.

По состоянию на 31.12.2018 по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены целевые средства, полученные на цели создания объекта концессионного соглашения в размере 8 941 718 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 31.12.2018 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 2018 год.

На 31.12.2018 в составе учитываемых за балансом АО «Главная дорога» обеспечений выданных, числится обеспечение, выданное путем залога 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.

В связи с выполнением подрядчиком всех своих обязательств перед Обществом, прекратил свое действие 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 2018 год.

Финансовый результат деятельности.

В 2018 г. структур доходов от финансово-хозяйственной деятельности АО «Главная дорога» по сравнению с показателями 2017 года не изменилась. На конец 2018 года доходы от основной деятельности остались на уровне 2017 года и составили 57% от общих доходов. В 2018 году произошло увеличение процентных доходов и прочих доходов общества. Снижение расходов общества произошло за счет снижения купонных выплат по облигационным займам. В расходах общества большой удельный вес составляют процентные расходы, амортизация права владения и пользования объектом концессионного соглашения, расходы по оплате услуг Оператора.

В 2018 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.

Управленческие расходы состоят из общехозяйственных расходов. Проценты к уплате

сложились из процентов и дисконта по облигациям.

В составе прочих расходов Общества в 2018 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 2018 год.

В 2018 году общество получило прибыль от финансово-хозяйственной деятельности. Положительный финансовый результат 2018 года определен финансовой моделью проекта. Положительную роль так же сыграл тот факт, что Концедент выплатил компенсацию за недополученные концессионером доходы. Обществом были получены компенсационные выплаты от Концедента за 2014-2016 г.г. в сумме 898 млн. руб. Таким образом, в результате исполнения государством своих обязательств по концессионному соглашению, в 2018 году, общество получило прибыль, как и было предусмотрено финансовой моделью.

24 декабря 2018 года АО «Главная дорога» в МКАС при Торгово-промышленной палате был предъявлен иск к ГК «Автодор» о взыскании компенсации в связи с наступлением особого обстоятельства - увеличением более чем на 10% предельной пропускной способности альтернативной бесплатной трассы - федеральной автомобильной дороги М-1 «Москва-Минск» на участке от МКАД до 33 км. Сумма иска составляет около 2 миллиардов рублей.

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 31.12.2017 г. и на 31.12.2018 г. рассчитана без вычета из активов средств целевого финансирования. Стоимость чистых активов на 31.12.2018 г. составила 6 755 262 тыс. руб. На 31.12.2018 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, применяемая ко всей прибыли Общества в 2017, как и в 2016 году составляет 20%. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и

постоянный налоговый актив на конец 2018 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 2018 год.

Чрезвычайные события

Чрезвычайных событий в 2018 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.

Других событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в отчетности, нет.

Директор АО «Главная дорога»

28 марта 2018 года



Плахов М.В.