

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «ГРОСС-АУДИТ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2018 ГОД

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СЕВЕРО-ЗАПАДНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»
(г.МОСКВА)

МОСКВА

2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Северо-Западная концессионная компания»
Исполнительному органу
Общества с ограниченной ответственностью
«Северо-Западная концессионная компания»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Северо-Западная концессионная компания» (далее – Общество), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018;
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2018 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2018, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего Аудиторского заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за отчетный период.

Эти вопросы были рассмотрены в контексте аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Заемные средства и проценты к уплате

Мы выделили данный вопрос как ключевой вопрос аудита в связи с тем, что сумма задолженности по заемным средствам является одним из самых значимых показателей для пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Предусмотренная в договорах (соглашениях) на получение заемных средств возможность досрочного погашения обязательств может привести к существенному оттоку денежных средств и, как следствие, проблемам с ликвидностью и невозможностью исполнения обязательств Общества с точки зрения допущения о непрерывности его деятельности.

Привлеченные Обществом заемные средства в виде облигаций, кредитов, векселей по состоянию на отчетную дату составляют 45707206 тыс. руб., в т.ч. долгосрочные обязательства на сумму 43654003 тыс. руб.

Информация о заемных средствах Общества полностью раскрыта в п. 5.12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наши аудиторские процедуры в отношении проверки правильности бухгалтерского учета заемных средств и полноты представления информации о них, а также о величине процентов к уплате в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, заключались:

- в анализе условий кредитных договоров, проспекта эмиссии ценных бумаг, векселей о возврате основного долга и причитающихся к уплате процентов;
- в проверке обоснованности и корректности расчета процентов по полученным заемным средствам и их отражения в бухгалтерском учете Общества;
- в проверке правильности классификации заемных средств на долгосрочные и краткосрочные;
- в изучении кредитных договоров, проспекта эмиссии облигаций, векселей на предмет содержания в них условий, невыполнение которых может привести к необходимости досрочного погашения заемных средств.

В результате проведенного аудита отражения в бухгалтерской отчетности Общества заемных средств существенных искажений не выявлено.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию, которая включает годовой отчет Общества за 2018 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1-й квартал 2019 года. По сведениям Общества, данная информация будет нам предоставлена после даты настоящего Аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или данными, полученными нами в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом Общества за 2018 год и ежеквартальным отчетом эмитента за 1-й квартал 2019 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске Аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, поскольку недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, а также обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации руководством Общества;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь

внимание в нашем Аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего Аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в т.ч. о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем Аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, поскольку можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее Аудиторское заключение независимого аудитора, – Королёва Людмила Геннадьевна.

Руководитель задания
(Действует на основании доверенности
от 18.02.2019 №190218-03
Квалификационный аттестат аудитора №06-000256
без ограничения срока действия, ОРНЗ 20406011321)

26.03.2019

Л.Г. Королёва



Аудируемое лицо
Общество с ограниченной ответственностью
«Северо-Западная концессионная компания»
ОГРН 1077759722446
123317, г.Москва, ул. Тестовская, д. 10, блок 19-2

Независимый аудитор
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «ГРОСС-АУДИТ»
ОГРН 1037739251835
119991, г.Москва,
Ленинские горы, д. 1, стр. 4, офис 317, 319
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов:
10206007435

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

5

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Северо-Западная концессионная компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

123112, Москва г, Тестовская ул, д. № 10

Коды

0710001

31 12 2018

82545261

7709756135

71.1

12300 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				
Таб. 1-5	Нематериальные активы	1110	-	-	358
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Таб. 6-11	Основные средства	1150	60 132 355	57 178 988	55 125 967
	в том числе:				
	основные средства организации	11501	10 145	10 257	11 877
	объект концессии	11502	35 955 351	37 020 585	37 969 498
	строительство объектов основных средств	11503	24 166 859	20 148 146	17 144 592
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 863 371	2 731 311	2 332 748
Таб. 16	Прочие внеоборотные активы	1190	357 365	381 736	406 120
	Итого по разделу I	1100	63 353 091	60 292 035	57 865 193
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Таб. 17	Запасы	1210	13 116	3 504	14 966
	в том числе:				
	материалы	12101	13 116	3 504	14 966
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	129	45 769	236 848
Таб. 21	Дебиторская задолженность	1230	228 912	579 411	453 764
	в том числе:				
	краткосрочная, в том числе	12301	228 912	579 411	453 764
	задолженность по налогам и сборам		59	2	328 233
Таб. 18-19	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 389 561	1 500 000	-
	в том числе:				
	денежные средства во вкладах (депозитах) на срок более 3-х месяцев	12401	4 389 561	1 500 000	-
Таб. 20	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 056 801	11 589 830	8 365 374
	в том числе:				

денежные средства во вкладах (депозитах)	12501	2 308 000	5 200 000	6 565 000
денежные средства на счетах в банках	12502	4 748 443	6 389 490	1 800 010
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	11 688 519	13 718 514	9 070 952
БАЛАНС	1600	75 041 610	74 010 548	66 936 145

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	2 192 000	2 192 000	2 024 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 301	4 301	4 301
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 969 266	585 740	(91 461)
	Итого по разделу III	1300	4 165 567	2 782 041	1 936 840
Таб.24	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	43 654 003	44 251 288	39 142 197
	в том числе:				
	облигации	14101	9 420 000	9 820 000	10 000 000
	кредиты	14102	23 158 824	24 157 306	20 065 770
	векселя	14103	11 075 179	10 273 982	9 076 427
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 386 733	2 906 867	2 338 528
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	47 040 737	47 158 155	41 480 725
Таб.25	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 053 203	1 542 876	694 052
	в том числе:				
	облигации	15101	530 400	316 100	210 500
	кредиты	15102	1 522 803	1 226 776	483 552
Таб.22	Кредиторская задолженность	1520	345 061	410 762	189 928
	в том числе:				
	краткосрочная	15201	345 061	410 762	189 928
Таб.27	Доходы будущих периодов	1530	21 423 326	22 058 026	22 623 430
	в том числе:				
	государственное финансирование строительства	15301	21 423 326	22 058 026	22 623 430
Таб.23	Оценочные обязательства	1540	13 716	13 496	11 171
	Прочие обязательства	1550	-	45 192	-
	Итого по разделу V	1500	23 835 306	24 070 352	23 518 581
	БАЛАНС	1700	75 041 610	74 010 548	66 936 145

Руководитель

(подпись)



8 февраля 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Северо-Западная
концессионная компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий
и предоставление технических консультаций в этих областях

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью Собственность иностранных
/ юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2018
82545261		
7709756135		
71.1		
12300	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Таб.28	Выручка	2110	4 526 359	3 530 776
Таб.29	Себестоимость продаж	2120	(2 187 696)	(2 262 756)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 338 663	1 268 020
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Таб.29	Управленческие расходы	2220	(284 066)	(271 617)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 054 597	996 403
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Таб.30	Проценты к получению	2320	709 520	694 298
Таб.31	Проценты к уплате	2330	(1 616 516)	(1 275 804)
Таб.30	Прочие доходы	2340	648 302	579 382
	в том числе:			
	доходы будущих периодов	23401	634 700	565 403
Таб.31	Прочие расходы	2350	(64 481)	(147 300)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 731 422	846 979
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 540)	(381)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(479 866)	(568 340)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	132 042	398 562
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 383 598	677 201

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	1 383 598	677 201
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)


Портия Гиган Жан-Мари
(расшифровка подписи)

8 февраля 2019 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

за Январь - Декабрь 2018 г.					Коды		
Форма по ОКУД					0710003		
Дата (число, месяц, год)					31	12	2018
Общество с ограниченной ответственностью "Северо-Западная концессионная компания"					82545261		
Организация							
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН						
Вид экономической деятельности	Дейтельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях						
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД						
Общества с ограниченной ответственностью	Собственность иностранных / юридических лиц						
по ОКОПФ / ОКФС					12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей					по ОКЕИ		
					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	2 024 000	-	4 301	-	(91 461)	1 936 840
Увеличение капитала - всего:	3210	168 000	-	-	-	677 201	845 201
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	677 201	677 201
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	168 000	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	X	X	X	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. 3а 2018 г.	3200	2 192 000	-	4 301	-	585 740	2 782 041
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 383 599	1 383 599
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 383 599	1 383 599
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
	3317	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	2 192 000	-	4 301	-	1 969 266	4 165 567

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	1 936 840	677 201	168 000	2 782 041
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 936 840	677 201	168 000	2 782 041
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(91 461)	677 201	-	585 740
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(91 461)	677 201	-	585 740
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	25 588 894	24 840 067	24 560 269



Руководитель _____
(подпись)

Портица Гилан Жан-Мари
(расшифровка подписи)

8 февраля 2019 г.

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

		Форма по ОКУД	0710004		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Северо-Западная концессионная компания"	по ОКПО	82545261		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709756135		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях	по ОКВЭД	71.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Общества с ограниченной ответственностью	Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 714 550	4 797 552
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 681 140	3 555 416
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	35 124	626 932
депозиты на срок более трех месяцев	4115	5 235 505	-
проценты по депозитам	4116	753 863	586 552
прочие поступления	4119	8 918	28 652
Платежи - всего	4120	(11 780 537)	(3 878 495)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 576 181)	(1 618 558)
в связи с оплатой труда работников	4122	(150 609)	(162 993)
процентов по долговым обязательствам	4123	(792 374)	(551 441)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
депозиты на срок более трех месяцев	4125	(8 125 066)	(1 500 000)
прочие платежи	4129	(136 307)	(45 503)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 065 987)	919 057
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	407	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	407	-
Платежи - всего	4220	(2 606 892)	(3 055 695)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(36 208)	(10 328)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(2 570 684)	(3 045 367)
	4225	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 606 485)	(3 055 695)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	5 361 093
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	4 772 093
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	168 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
от выпуска векселей, переданных ВИНСИ Консессьон Рюсси	4315	-	421 000
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(860 557)	-
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	-	-
в связи с выплатой основного долга по кредиту	4324	(680 557)	-
в связи с погашением номинальной стоимости облигаций	4325	(180 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(860 557)	5 361 093
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 533 029)	3 224 455
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 589 830	8 365 374
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 056 801	11 589 829
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Портин Жан-Мари

(расшифровка подписи)

8 февраля 2019 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах**

**общества с ограниченной ответственностью
«Северо-Западная концессионная компания»**

за 2018 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	4
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. Наименование и юридический адрес Общества	4
1.2. Основные виды деятельности	4
1.3. Сведения о структуре органов управления Общества и размере Уставного капитала	4
1.4. Сведения о составе органов управления и контроля Общества	5
1.5. Сведения о численности работников	5
2. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА	5
3.1. Порядок признания выручки и расходов Общества по основной деятельности	5
3.2. Способ оценки МПЗ по их группам (видам)	5
3.3. Учет основных средств	6
3.4. Способ начисления амортизационных отчислений по нематериальным активам	8
3.5. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	8
3.6. Учет расходов по займам и кредитам	8
3.7. Доходы будущих периодов	9
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	9
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА	9
5.1. Нематериальные активы	9
5.2. Основные средства и капитальные вложения	11
5.3. Сведения об арендованных основных средствах и договорах лизинга	13
5.4. Прочие внеоборотные активы	16
5.5. Запасы	17
5.6. Финансовые вложения	17
5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	18
5.8. Дебиторская задолженность	19
5.9. Кредиторская задолженность	19
5.10. Капитал и резервы	20
5.11. Оценочные обязательства	20
5.12. Кредиты и займы	21
5.13. Учет доходов будущих периодов	22
5.14. Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности)	22

5.15. Информация о составе затрат	23
5.16. Прочие доходы и расходы	24
5.17. Учет расчетов по налогу на прибыль	25
5.18. Информация о расчете чистых активов Общества	26
5.19. Информация по сегментам	26
5.20. Связанные стороны	27
5.21. Информация об обеспечении обязательств и платежей полученных и выданных	30
5.22. Условные активы и обязательства	31
5.23. Информация о прекращаемой деятельности	32
5.24. Информация об участии в совместной деятельности	32
5.25. Пояснения к отчету о движении денежных средств	32
5.26. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества	32
5.27. Затраты на энергетические ресурсы, экологическая деятельности	33
5.28. События после отчетной даты	33

Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западная концессионная компания»

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Северо-Западная концессионная компания» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Наименование и юридический адрес Общества

Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западная концессионная компания»

Сокращенное наименование Общества – ООО «СЗКК».

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: от 04.09.2007 серия 77 № 009315904, ОГРН 1077759722446

Юридический адрес Общества: 123317, г. Москва, ул. Тестовская, д. 10, блок 19-2

Фактический адрес Общества: 123317, г. Москва, ул. Тестовская, д. 10, блок 19-2

1.2. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности Общества:

- создание автомобильной дороги (п. 1.1.1 концессионного соглашения);
- эксплуатация автомобильной дороги (сбор платы за проезд и осуществление владения и пользования автомобильной дорогой, предоставленной Обществу как исключительное право в соответствии с п. 1.1.2 концессионного соглашения).

1.3. Сведения о структуре органов управления Общества и размере Уставного капитала

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание Общества,
- Совет директоров Общества,
- Единоличный исполнительный орган Общества.

Единственным участником Общества является - Акционерное общество упрощенного типа «ВИНСИ КОНСЕСЬОН РЮССИ» (Франция). Доля в Уставном капитале – 100 %.

Величина Уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 2 192 000,00 тыс. руб.

1.4. Сведения о составе органов управления и контроля Общества

Информация о Единственном участнике Общества приведена в п. 1.3. настоящих пояснений, информация о составе Совета директоров, Единоличном исполнительном органе, Ревизионной комиссии приведена в п. 5.20. «Связанные стороны» настоящих пояснений.

1.5. Сведения о численности работников

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. составляет 44 человека.

2. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за 2018 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества публикуется для всеобщего сведения согласно положениям п. 2 ст. 49 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Все суммы в отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в отчетности в круглых скобках.

Уровень существенности показателей отдельных строк отчетности

Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» - валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» - общая сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» - общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой);
- в форме «Отчет об изменениях капитала» - остаток капитала на конец отчетного года.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

3.1. Порядок признания выручки и расходов Общества по основной деятельности

Выручка признается по мере оказания услуг пользователям, покупателям и заказчикам и предъявления им расчетных документов.

Доходы определяются по методу начисления независимо от факта оплаты.

Все расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» после начала эксплуатации объекта концессии, как условно-постоянные, списываются на счет 90 «Продажи» в уменьшение доходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

3.2. Способ оценки МПЗ по их группам (видам)

Согласно учетной политики Общества, действующей в 2018 году:

В составе МПЗ Общество учитывает активы согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденному Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Оценка сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) продукции (выполнении работ, оказании услуг), при внутреннем перемещении и ином их выбытии (продажа, списание, безвозмездная передача) производится по средней стоимости.

Средняя стоимость рассчитывается способом взвешенной оценки на конец месяца путем деления общей стоимости материалов по каждому номенклатурному номеру на их количество, складывающихся соответственно из стоимости и количества материалов на начало отчетного месяца и поступивших материалов за отчетный месяц.

3.3. Учет основных средств

Основные средства организации

Активы, удовлетворяющие условиям, позволяющим принять их к учету в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения контроля за их сохранностью после списания на расходы данные объекты учитываются на забалансовых счетах.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется постоянно действующей комиссией Общества по проверке, приемке, вводу в эксплуатацию, инвентаризации, списанию объектов основных средств, а также по установлению прочих фактов и событий учета собственных и арендованных основных средств (п. 20 ПБУ 6/2001).

Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока его полезного использования.

Объект Концессии

Учет Объекта Концессии (Автомобильной Дороги) осуществляется на отдельном субсчете «Объект Концессии» счета 01 «Основные средства», согласно принципам, описанным в Приложении 22Б «Список допущений по бухгалтерскому и налоговому учету» к Концессионному соглашению о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе «Скоростной автомобильной дороги Москва-Санкт-Петербург на участке 15-58 км» от 27.07.2009.

Объекты недвижимости, по которым получены разрешения на ввод в эксплуатацию и пригодные к использованию по назначению, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на счете 01.04 «Объект концессии дорога автомобильная магистральная Москва-СПб 15-58 км». До момента ввода в эксплуатацию расходы отражаются на субсчете счета 08 («Вложения во внеоборотные активы») «Создание объекта концессии».

Общая стоимость Объекта концессии состоит из стоимости 1, 2, 3, 4 этапов 1-й очереди строительства и стоимости 2-й очереди строительства (после его завершения).

Для расчета амортизационных отчислений Объекта применяется метод списания стоимости «пропорционально объему продукции» в течение периода амортизации (начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию) до истечения срока Концессионного Соглашения.

При способе списания стоимости пропорционально объему продукции (товаров, работ, услуг) расчет амортизационных отчислений производится исходя из натурального показателя объема товаров (работ, услуг) в отчетном периоде и соотношения первоначальной стоимости объекта основных средств и предполагаемого объема продукции (товаров, работ, услуг) за весь срок полезного использования Объекта.

Сумма амортизации Автомобильной дороги за отчетный период определяется путем расчета доли (процента) амортизации за отчетный период и ее умножением на первоначальную стоимость Объекта по данным бухгалтерского учета.

Доля (процент) амортизации (норма амортизации) за отчетный период.

Норма амортизации за месяц рассчитывается по формуле:

Фактический трафик за отчетный период / Прогнозируемый трафик за весь период действия Концессионного соглашения (без учета трафика за 2015-2016 годы) x 100%.

Под фактическим трафиком понимается количество транзакций, т.е. количество транспортных средств, проехавших по Автомобильной дороге и зарегистрированных на ПВП.

Для расчета трафика используются данные в разрезе тарифных групп транспортных средств.

При этом транспортные средства, входящие в первую тарифную группу, включаются в расчет трафика с коэффициентом 1, входящие во вторую тарифную группу – с коэффициентом 1,5, входящие в третью тарифную группу – с коэффициентом 2, входящие в четвертую тарифную группу – с коэффициентом 3,2.

Информация по фактическому трафику предоставляется Оператором автодороги, который, в свою очередь, использует данные системы взимания платы (GEA).

Информация о планируемом среднесуточном трафике в разрезе тарифных групп содержится в приложении к текущей версии Финансовой модели.

Планируемый трафик за период действия Концессионного соглашения, начиная с 01.01.2017, с учетом количества дней эксплуатации в каждом календарном году и коэффициентов, применяемых к различным тарифным группам транспортных средств, составляет 672 716 964 транспортных средств.

Общие положения по учету основных средств

Общество не проводит переоценку основных средств.

Затраты на ремонт основных средств отражаются в составе расходов текущего периода в полной сумме (п. 27 ПБУ 6/2001; п. 66-74 Методических указаний по учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина от 13 октября 2003 г. № 91н).

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается. Счет расходов будущих периодов не используется.

Начисление износа по объектам основных средств производится ежемесячно по установленным нормам амортизационных отчислений.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации или износа, на балансе Общества не числятся.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учтены расходы:

- подготовительного этапа (расходы организации до подписания Концессионного соглашения),
- расходы, связанные с выпуском и размещением облигаций,
- расходы на услуги консультантов, связанные с привлечением кредитных средств.

Перечисленные виды активов отражаются на счете 97 "Расходы будущих периодов" в аналитике по каждому объекту учета и подлежат равномерному списанию на счета соответствующих источников в течение периода, к которому они относятся (в течение срока договора, срока действия сертификата и т.д.).

3.4. Способ начисления амортизационных отчислений по нематериальным активам

Нематериальные активы амортизируются линейным методом с определением ежемесячной суммы амортизационных отчислений.

3.5. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Затраты, связанные с эксплуатацией Объекта концессионного соглашения и сбором платы, классифицируются в качестве текущих затрат периода, учитываются в течение отчетного периода на счетах 20, 26.

В течение отчетного периода все расходы собираются на счетах учета затрат в разрезе элементов и статей затрат. Управленческие и коммерческие расходы, в качестве условно постоянных расходов, полностью включаются в затраты текущего периода, не распределяясь между стоимостью отдельных видов работ, услуг.

3.6. Учет расходов по займам и кредитам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору),
- дополнительные расходы по займам, а именно:
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги,
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора),
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется на долгосрочную (срок погашения которой, согласно договору, превышает 12 месяцев) и краткосрочную (срок погашения которой, согласно договору, не превышает 12 месяцев) и отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную задолженность производится в момент, когда по условиям договора займа или кредитного договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива и прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца следующего за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

3.7. Доходы будущих периодов

После ввода в эксплуатацию «Скоростной автомобильной дороги Москва-Санкт-Петербург на участке 15-й км – 58-й км», сумму государственного финансирования Общество учитывает на счете 98 «Доходы будущих периодов».

Государственное финансирование, отраженное на счете 98 «Доходы будущих периодов», Общество относит в размере начисленной амортизации на финансовые результаты организации в составе прочих доходов.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в учетную политику в отчетном 2018 году не вносились.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

5.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Бухгалтерского баланса» отражена стоимость созданного нематериального актива – созданного WEB сайта 1-й секции трассы М-11. Остаточная стоимость – 0 тыс. руб., срок полезного использования – 24 месяца, метод начисления амортизации – линейный.

Сведения о нематериальных активах, отраженных по стр. 1110 Баланса представлены в таблицах №№ 1 - 5:

Таблица № 1

Нематериальные активы и расходы на научно- исследовательские, опытно конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Наличие и движение нематериальных активов.

Наименование актива	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	Поступило	Выбыло		накопленная амортизация и убыток от обесценения	написание амортизации	убыток от обесценения	Пересчета		
первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	Первоначальная стоимость				накопленная амортизация	первоначальная стоимость				накопленная амортизация и убыток от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5110	за 2018г.	716	(716)	-	-	-	-	-	-	-	716	(716)
в том числе:	5110	за 2018г.	716	(358)	-	-	(358)	-	-	-	-	716	(716)
Использование авторского права на программы для ЭВМ, базы данных	5105	за 2018г.	716	(716)	-	-	-	-	-	-	-	716	(716)
	5110	за 2017г.	716	(358)	-	-	(358)	-	-	-	-	716	(716)

Таблица № 2

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).
Первоначальная стоимость активов, созданных самой организацией.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

Таблица № 3

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	-

Таблица № 4

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).
Наличие и движение результатов НИОКР.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Было		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица № 5

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).
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 имеющих возмездного результата	привнесено к учету в качестве нематериальных активов, если НИОКР	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-

5.2. Основные средства и капитальные вложения

Пояснения по наличию и движению основных средств Общества, отраженных по строке 1150 Баланса, приводятся в следующих таблицах №№ 6 – 11.

Таблица № 6

Основные средства.
Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	написано амортизация	Переоценена первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства за вычетом долевых вложений в материальные ценности - всего	5200	за 2018г.	38 371 211	(1 340 368)	3 142	(2 735)	2 573	(1 068 327)	-	-
	5210	за 2017г.	38 371 129	(289 764)	1 589	(1 516)	1 516	(952 121)	-	-
в том числе:										
Офисное оборудование	5201	за 2018г.	5 958	(5 150)	1 309	(2 029)	1 309	(1 619)	-	-
	5211	за 2017г.	7 485	(5 041)	969	(1 516)	1 516	(1 629)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2018г.	3 065	(382)	1 773	-	-	(239)	-	-
	5212	за 2017г.	2 066	(224)	-	-	-	(153)	-	-
Транспортные средства	5203	за 2018г.	4 570	(2 068)	-	(766)	766	(749)	-	-
	5213	за 2017г.	5 970	(2 065)	969	-	-	(323)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2018г.	2 168	(1 712)	-	-	-	(290)	-	-
	5214	за 2017г.	2 168	(1 400)	-	-	-	(312)	-	-
Здания	5205	за 2018г.	5 684	(945)	-	-	-	(139)	-	-
	5215	за 2017г.	5 684	(796)	-	-	-	(139)	-	-
Создания	5206	за 2018г.	38 349 776	(1 329 191)	-	-	-	(1 065 234)	-	-
	5216	за 2017г.	38 349 776	(280 278)	-	-	-	(943 913)	-	-
Учтен в составе долевых вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица № 7

Основные средства.
Незавершенные капитальные вложения.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				закрыты за период	спасены	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенные строительные и капитальные работы по приобретению, модернизации и т.п. основным средствам - всего	5240	за 2018г.	20 148 146	4 621 896	-	(3 142)	24 166 896
	5250	за 2017г.	17 144 592	3 666 143	-	(1 589)	20 148 146
в том числе:							
Дорога Москва-СПб 15-50 км (1-я очередь)	5241	за 2018г.	20 148 720	2 534 559	-	-	22 683 279
	5251	за 2017г.	17 144 592	3 663 126	-	-	20 148 720
Дорога Москва-СПб 15-50 км (2-я очередь)	5242	за 2018г.	1 426	1 484 195	-	-	1 485 621
	5252	за 2017г.	-	1 426	-	-	1 426

Таблица № 8

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	162	-
в том числе:			
Сервер Dell PowerEdge R730XD (up to 24x2.5"+2x2.5")	5261	162	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Таблица № 9

Основные средства.
Движение основных средств Общества в течение отчетного года.

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.	Первоначальная стоимость на 01.01.2018	Приобретение в течение 2018 года	Выбытие в течение 2018 года	Первоначальная стоимость на 31.12.2018
Арендованные помещения (капитальные вложения в арендованное имущество)	361	5 684	-	-	5 684
Оборудование дорожное	121	2 055	1 773	-	3 828
Офисное оборудование	от 13 до 85	6 958	1 369	(2 029)	6 298
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 37 до 85	2 168	-	-	2 168
Транспортные средства	37	4 570	-	(706)	3 864
Сооружения дорожного транспорта	361	38 349 776	-	-	38 349 776
Итого		38 371 211	3 142	(2 735)	38 371 618

По строке «Сооружения дорожного транспорта» отражена стоимость 1, 3, 4 этапов 1-й очереди строительства «Скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург на участке 15-й – 58-й км».

Дорога скоростная магистральная (Автодорога) классифицируется по коду 124526373 Российского Классификатора Основных фондов как дорога автомобильная магистральная и относится к 10 амортизационной группе в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1.

Первоначальная стоимость, введенных в эксплуатацию этапов Автодороги, составила 38 349 776 тыс. руб., сформирована за счет:

- государственного финансирования строительства – 22 850 000 тыс. руб.;
- собственных средств Общества – 15 499 776 тыс. руб.

Таблица № 10

Основные средства.
Движение сумм накопленной амортизации в течение отчетного года.

Группа основных средств	Накопленная амортизация на 01.01.2018	Начислено амортизация основных средств за 2018 год	Списано амортизации по выбывшим ОС в течение 2018 года	Накопленная амортизация на 31.12.2018
Арендованные помещения (капитальные вложения в арендованное имущество)	945	189	-	1 134
Оборудование дорожное	382	239	-	621
Офисное оборудование	5 151	1 619	(1 869)	4 901
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 712	298	-	2 010
Транспортные средства	2 988	749	(706)	3 031

Сооружения дорожного транспорта	1 329 191	1 065 234	-	2 394 425
Итого	1 340 368	1 068 327	(2 573)	2 406 122

В 2018 году продолжалось строительство 2 Этапа Первой очереди строительства и Второй очереди строительства «Скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург на участке 15-й – 58-й км».

Таблица № 11

Основные средства.

Движение капитальных вложений в основные средства по статье строительство «Скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург на участке 15-й – 58-й км»

Группа внеоборотных активов	Стоимость на 01.01.2018	Поступило в течение 2018 года	Выбыло в течение 2018 года	Стоимость на 31.12.2018
Дорога Москва-Санкт-Петербург 15-58 км	20 148 146	4 018 713		24 166 859
Итого	20 148 146	4 018 713		24 166 859

5.3. Сведения об арендованных основных средствах и договорах лизинга

В отчетном периоде Общество использовало арендованное имущество (иное использование основных средств).

В соответствии с договорами аренды и лизинга арендованное Обществом имущество учитывается на забалансовом счете 001.

Сведения о наличии и движении такого имущества представлены в таблице № 12.

Таблица № 12

Основные средства.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	2 785 407	2 208 865	2 114 112
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	-	-	-

Перечень объектов, полученных по договорам аренды, и информация о движении арендованных основных средств за 2018 год представлены в таблице № 13.

Таблица № 13

Арендодатель	Объект аренды по адресу	Номер и дата договора	На 31 декабря 2017 года	Поступило (выбыло) за 2018 год	На 31 декабря 2018 года
ООО «Алинеко»	Модули (3 шт.), размещенные на площадке (дороге)	MOS/SZK/2015-946 от 27.11.2015	343	(343)	0
Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки (247 шт.)	См. табл. № 14	2 023 171	570 835	2 594 006
ООО "КАРКАДЕ"	Легковой автомобиль иностранного производства	Договор лизинга № 1760/2018 от 01.03.2018	0	3 499	3 499
ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ"	Легковой автомобиль иностранного производства	Договор лизинга № 14217ДМОЗ-СЗК/01/2018 от 26.02.2018	0	3 352	3 352
ЗАО «Северная Башня»	Помещения площадью 860 кв. м. по адресу 123317, г. Москва, ул. Тестовская, д. 10	№ 411-Д/2016 от 19.12.2016	184 551		184 551
Физическое лицо	Легковой автомобиль иностранного производства	NW01-09/2014, 01.09.2014	800	(800)	0
Итого			2 208 865	576 543	2 785 407

По состоянию на 31.12.2018 заключено 30 договоров субаренды земельных участков для строительства и эксплуатации на платной основе «Скоростной автомобильной дороги Москва – Санкт-Петербург на участке 15-й – 58-й км», список которых приведен в таблице № 14.

Таблица № 14

№ п/п	Арендодатель	Объект аренды	Номер и дата договора	Кадастровая стоимость, тыс. руб.
1	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ДЗИО-2016-32 от 21.01.16	536 212,4
2	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ДЗИО-2016-670 от 05.07.16	605 286,6
3	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ДЗИО-2016-953 от 08.09.16	567 351,7
4	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ДЗИО-2017-357 от 11.04.17	0,0
5	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ДЗИО-2017-367 от 13.04.17	17 749,3
6	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ДЗИО-2017-368 от 13.04.17	28 225,2
7	Государственная компания	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ЗТЗ-	90,4

	«Российские автомобильные дороги»		2012-541 от 11.10.12	
8	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № 3ТЭ-2012-542 от 11.10.12	144,2
9	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № 3ТЭ-2012-842 от 28.12.12	5,3
10	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № 3ТЭ-2012-843 от 28.12.12	3 541,1
11	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № 3ТЭ-2013-776 от 16.07.13	21 464,9
12	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № 3ТЭ-2013-777 от 16.07.13	19,2
13	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № 3ТЭ-2013-972 от 13.09.13	105,5
14	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № 3ТЭ-2014-1133 от 01.12.14	0,4
15	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № 3ТЭ-2014-1268 от 25.12.14	53 174,1
16	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № 3ТЭ-2014-532 от 01.07.14	117 630,0
17	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № 3ТЭ-2015-12 от 21.01.15	40 780,0
18	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-175 от 17.06.11	2 597,5
19	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-351 от 01.09.11	2 270,2
20	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-387 от 21.09.11	223,9
21	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-401 от 26.09.11	840,8
22	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-440 от 18.10.11	1 309,6
23	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-442 от 19.10.11	296,5
24	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ИЗ-2012-48 от 13.03.12	9 075,7
25	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ИЗ-2012-49 от 13.03.12	129,0
26	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № УНИ-2012-764 от 14.12.12	14 646,0
27	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ДЗОиУИ-2018-1681 от 26.12.18	26 319,8
28	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ДЗОиУИ-2018-1682 от 26.12.18	4 454,3

29	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д/СА зем. уч. № ЦУП-2018-398 от 19.04.18	12 248,2
30	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д/СА зем. уч. № ЦУП-2018-866 от 07.07.18	527 812,3
	Итого			2 594 005,4

Договор аренды № 411-Д/2016 от 19.12.2016 с ЗАО «Северная Башня» заключен на период с 01.01.2017 по 31.12.2021; на дату составления отчетности стоимость имущества (помещения), полученного в аренду по Договору, составляет – 184 550,6 тыс. руб. (рассчитана исходя из стоимости услуг по договору, уменьшенную на размер обеспечительного платежа).

Информация в части совершения Обществом операций по договору лизинга приведена в следующей таблице № 15.

Таблица № 15

Реестр договоров лизинга по состоянию на 31.12.2018

№ п/п	Лизингодатель	Номер договора	Наименование имущества	Балансодержатель	Дата открытия договора лизинга	Дата закрытия договора лизинга	Общая сумма лизинговых платежей	Оплачено на 31.12.2018	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора
1	ООО «РЕСО-Лизинг»	14217ДМО3-СЗК/01/2018	Легковой а/м	Лизингодатель	26.02.18	03.04.2020	3 352	3196	156
2	ООО "КАРКАДЕ"	1760/2018	Легковой а/м	Лизингодатель	01.03.18	01.04.2020	3 499	3312	187
	Итого						6 851	6508	343

5.4. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов (строка 1190 «Бухгалтерского баланса») Общества представлена в таблице № 16.

Таблица № 16

Наименование	Остаток на 01.01.2018	Списано за 2018 год	Остаток на 31.12.2018
Прочие расходы, связанные с созданием автомобильной дороги в период с начала деятельности до подписания концессионного соглашения	164 614	7 288	157 326
Прочие расходы, связанные с выпуском и размещением ценных бумаг	87 278	6 350	80 928
Расходы, связанные с привлечением кредитных средств	129 626	10 516	119 110
Прочие расходы	217	216	0
Итого:	381 736	24371	357 364

5.5. Запасы

В таблице № 17 представлена информация о наличии и движении материально-производственных запасов Общества, используемых в качестве сырья, материалов при оказании услуг (выполнении работ), а так же используемых для управленческих нужд Общества.

Стоимость материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2018 отражена по строке 1210 Бухгалтерского баланса.

Таблица № 17

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижением стоимости		себе- стоимость	резерв под снижением стоимости	убыток от списания стоимости	оборот запасов между ин- трасами (выдано)	себе- стоимость	величина резерва под снижением стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018г.	3 504	-	2 229 542	(2 219 929)	-	-	Х	13 116	-
	5420	за 2017г.	14 966	-	2 234 933	(2 256 399)	-	-	Х	3 504	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	3 504	-	61 846	(32 233)	-	-	-	13 116	-
	5421	за 2017г.	14 966	-	22 178	(33 641)	-	-	-	3 504	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция опустошения	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	2 167 696	(2 167 696)	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	2 262 756	(2 262 756)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов, находящихся в залоге Общество не имеет.

5.6. Финансовые вложения

Сведения о стоимости, структуре и движении финансовых вложений Общества (строка 1240 Баланса) за отчетный период представлены в таблицах №№ 18 и 19.

Таблица № 18

Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленные коррективы		выбыло (погашено)	накопленные коррективы	накопленные проценты (сложный для оценки первоначальной стоимости до погашения)	Текущий рыночный (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленные коррективы
Долгосрочные - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5505	за 2018г.	1 500 000	-	9 125 000	(5 235 505)	-	-	-	4 269 500	-
	5515	за 2017г.	-	-	5 500 000	-	-	-	-	1 500 000	-
в том числе:											
депозиты на срок более трех месяцев	5506	за 2018г.	1 500 000	-	9 125 000	(5 235 505)	-	-	-	4 269 500	-
	5516	за 2017г.	-	-	5 500 000	-	-	-	-	1 500 000	-
Финансовые вложения - всего	5500	за 2018г.	1 500 000	-	9 125 000	(5 235 505)	-	-	-	4 269 500	-
	5510	за 2017г.	-	-	5 500 000	-	-	-	-	1 500 000	-

Таблица № 19

Финансовые вложения
Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	4 389 561	1 500 000	-
в том числе:				
депозиты на срок более трех месяцев	5321	4 389 561	1 500 000	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2018 отражены денежные средства, размещенные на депозитных счетах в ПАО Сбербанк на срок более 3-х месяцев. Денежные средства являются обеспечительными резервами для покрытия обязательств по кредитному договору № 4395-110100/1137 от 26.04.2010, заключенному между Обществом, ПАО Сбербанк и Государственной корпорацией «ВЭБ.РФ».

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Бухгалтерского баланса» отражены денежные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года, на 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2018 года. Денежные средства в иностранной валюте отражены по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату соответствующего отчетного периода.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ, на 31 декабря 2018 года: 79,4605 руб. за 1 евро и 69,4706 руб. за 1 доллар США.

Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости, такие как:

- финансовые вложения в виде свободных денежных средств, размещенных на депозитах в банках на срок не более 3х месяцев;
- банковские векселя, подлежащие оплате по предъявлению.

Информация о составе денежных средств и их эквивалентов приведена в таблице № 20.

Таблица № 20

Наименование статьи	Остаток на 31.12.2018	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2016
Денежные средства в кассе	358	341	363
Денежные средства в рублях на счетах в банках	4 748 443	6 389 489	1 800 010
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты (денежные средства во вкладах (депозитах))	2 308 000	5 200 000	6 565 000
Итого денежных средств	7 056 801	11 589 830	8 365 373

Денежные средства в размере 1 744 589 тыс. руб., размещенные на расчетном (залоговом) счете, открытом во Внешэкономбанке, предназначены для покрытия расходов по капитальному ремонту автодороги и строительству 2-й очереди.

Денежные средства в размере 2 477 880 тыс. руб., размещенные на расчетном (залоговом) счете, открытом во Внешэкономбанке, предназначены для обслуживания долга по Договору об открытии

невозобновляемой кредитной линии на синдицированной основе от 26.04.2010 № 4395-110100/1137.

Общество в отчетном периоде получило доход от размещения денежных средств в виде процентов по депозитам в размере 396 846 тыс. руб.

Сумма денежных средств Общества на 31 декабря 2018 года составляет 7 056 801 тыс. руб.: в кассе Общества - 358 тыс. руб., на расчетных счетах Общества 4 748 443 тыс. руб., во вкладах (депозитах) – 2 308 000 тыс. руб., что соответствует значению в строке 4500 «Отчета о движении денежных средств».

5.8. Дебиторская задолженность

Сведения о величине и структуре дебиторской задолженности Общества (строка 1230 «Бухгалтерского баланса») приведены в таблице № 21.

Таблица № 21

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	по началу года		изменения за период							по концу периода	
			начисления		в убыток							по концу периода	
			учтенная во условном балансе 002	в отчетном расчете по сметной планке 002	в результате ошибок в отчете о движении денежных средств	покупка денежных средств	продажа денежных средств	возврат денежных средств	перевод денежных средств из задолженности	перевод денежных средств из задолженности	перевод денежных средств из задолженности	учтенная по условному балансу 002	в отчетном расчете по сметной планке 002
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2017г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5503	за 2018г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы в задолж.	5504	за 2017г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5505	за 2018г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г	819 411	819 411	84 742 327	-	118 290 325	-	-	-	-	826 912	-
в том числе:	5511	за 2017г	803 768	803 768	82 769 319	-	112 687 319	-	-	-	-	816 411	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2018г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы в задолж.	5513	за 2018г	803 470	803 470	874 831	-	1 149 380	-	-	-	-	811 541	-
Прочие	5514	за 2018г	803 768	803 768	874 831	-	1 149 380	-	-	-	-	811 541	-
Итого	5520	за 2018г	819 411	819 411	84 742 327	-	118 290 325	-	-	-	-	826 912	-
	5530	за 2017г	803 768	803 768	82 769 319	-	112 687 319	-	-	-	-	816 411	-

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности расхождений между фактическими данными и данными бухгалтерского учета не выявлено.

По состоянию на 31.12.2018 просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5.9. Кредиторская задолженность

Сведения о величине и структуре кредиторской задолженности Общества (строка 1520 «Бухгалтерского баланса») представлена в таблице № 22.

Таблица № 22

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Указанные в порядке					Остаток на конец периода
				исполнения обязательств (сумма долга по сделкам, операциям)	применения санкций, штрафов и иных неустоек	погашения	исчисления на финансовый результат	переноса на дату прекращения действия	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5501	на 2018г.	94 291 298	904 797	-	-	-	7 390 432	93 684 803
	5501	на 2017г.	59 142 747	5 130 092	-	-	-	5 991 021	58 291 298
в том числе:									
кредиты	5502	на 2018г.	54 191 208	-	-	-	-	7 390 432	53 198 824
	5502	на 2017г.	55 089 770	5 778 083	-	-	-	6 948 301	54 191 208
займы	5503	на 2018г.	40 099 990	800 197	-	-	-	438 000	39 299 179
	5503	на 2017г.	4 929 421	421 089	7 76 555	-	-	7 148 000	39 299 982
прочая	5504	на 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5504	на 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5505	на 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5505	на 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5506	на 2018г.	1 553 038	11 495 205	5 318 280	76 937 485	-	7 390 432	2 386 254
	5506	на 2017г.	563 561	5 524 141	5 479 891	76 286 032	-	592 257	1 953 426
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5507	на 2018г.	768 564	5 135 591	-	76 937 485	-	-	5 125
	5507	на 2017г.	58 484	7 581 802	-	71 439 762	-	-	768 564
заемщики	5508	на 2018г.	428 889	7 949 728	-	71 834 162	-	-	764 833
	5508	на 2017г.	76 282	7 175 878	-	71 147 594	-	-	428 889
расчеты по налогам и взносам	5509	на 2018г.	357 487	7 071 540	-	71 071 222	-	-	72 086
	5509	на 2017г.	54	57 338	-	71 25	-	-	357 487
кредиты	5504	на 2018г.	1 124 778	-	5 772 080	73 454 595	-	7 390 432	1 122 803
	5504	на 2017г.	443 602	-	5 694 131	72 221 524	-	5 991 021	1 124 778
займы	5505	на 2018г.	428 889	-	599 322	775 280	-	500 000	428 889
	5505	на 2017г.	570 500	-	768 408	6 970 280	-	7 148 000	570 500
прочая	5506	на 2018г.	22 732	5 544 455	-	6 540 403	-	-	21 719
	5506	на 2017г.	26 154	774 305	-	772 325	-	-	22 732
	5507	на 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5507	на 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	на 2018г.	95 844 336	11 495 205	5 318 280	76 937 485	-	7 390 432	96 071 057
	5500	на 2017г.	60 026 718	5 217 214	5 499 548	76 286 032	-	-	94 291 298

По результатам инвентаризации кредиторской задолженности расхождений между фактическими данными и данными бухгалтерского учета не выявлено.

По состоянию на 31.12.2018 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5.10. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет на 31 декабря 2018 года 2 192 000 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества составляет на 31 декабря 2018 года 4 301 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль составляет на 31 декабря 2018 года 1 969 266 тыс. руб.

Более детальная информация приведена в Отчете об изменениях капитала.

5.11. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства Общества (строка 1430 Баланса) по состоянию на 31.12.2018 отсутствуют. Краткосрочные оценочные обязательства Общества (планируемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты – строка 1540 Баланса) по состоянию на 31.12.2018 составляют 13 716 тыс. руб. Структура оценочных обязательств Общества представлена в таблице № 23.

Таблица № 23

№	Наименование	Остаток на 01.01.2018	Начислено	Списано	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2018
	Резерв на оплату очередных отпусков сотрудников, в т. ч.					
1	Оплата отпусков сотрудников	10 702	21 775	(11 046)	(10 469)	10 962
2	Взносы на обязательное страхование от несчастного случая	22	43	(22)	(21)	22
3	Страховые взносы	2 772	5 259	(2 719)	(2 580)	27 32
	Итого	13 496	27 077	(13 787)	(13 070)	13 716

При расчете резерва на оплату очередных отпусков сотрудников количество неиспользованных дней отпуска учитывалось с момента поступления сотрудника на работу по 31 декабря 2018 года.

5.12. Кредиты и займы

Сумма расходов (процентов) по кредитам (займам) за отчетный период составляет 4 119 488 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой Общества сумма начисленных за отчетный период 2018 г. процентов по кредитам (займам) в сумме 2 502 971 тыс. руб. учтена в составе капитальных вложений (стоимости инвестиционного актива), в сумме 1 616 516 тыс. руб. - в составе прочих расходов Общества.

Сведения о величине и структуре долгосрочных и краткосрочных заемных средств Общества за отчетный период (строка 1410 и строка 1510 Баланса) представлены в таблицах №№ 24 и 25.

Таблица № 24

Заемные средства - долгосрочные

Вид заемных средств	Остаток на 01.01.2018	Получено обязательств/ Начислено процентов	Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную	Погашено	Остаток на 31.12.2018
Долгосрочные обязательства (строка 1410)					
Облигации серии 03, 04	9 820 000	-	(400 000)	-	9 420 000
Банковские кредиты	24 157 306	-	(998 482)	-	23 158 824
Векселя Общества	10 273 982	801 197	-	-	11 075 179
в том числе:					
основной долг	8 011 971	-	-	-	8 011 971
проценты	2 262 011	801 197	-	-	3 063 208
Всего по строке 1410	44 251 288	801 197	(1 398 482)		43 654 003

Таблица № 25

Заемные средства - краткосрочные

Вид заемных средств	Остаток на 01.01.2018	Получено обязательств/ Начислено процентов	Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную	Погашено	Остаток на 31.12.2018
Краткосрочные обязательства (строка 1510)					
Облигации серии 03, 04	316 100	566 200	400 000	(751 900)	530 400
в том числе:					
основной долг	180 000		400 000	(180 000)	400 000
купонный доход	136 100	566 200		(571 900)	130 400
Банковские кредиты	1 226 776	2 752 090	998 482	(3 454 545)	1 522 803
в том числе:					
основной долг	680 557		998 482	(680 557)	998 482
проценты	546 219	2 752 090		(2 773 988)	524 321
Всего по строке 1510	1 542 876	3 318 290	1 398 482	(4 206 445)	2 053 203

Сведения об Облигациях приведены на сайте Общества в открытом доступе в сети интернет по адресам:

<http://msp-highway.com>

<http://disclosure.interfax.ru/portal/company.aspx?id=24444>.

Сведения о сроках погашения кредитов и займов приведены в таблице № 26.

Таблица № 26

Договор	Дата погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018
Неконвертируемые процентные документарные облигации серии 03	26.09.2031 в соответствии с графиком	4 975 200
Неконвертируемые процентные документарные облигации серии 04	26.09.2031 в соответствии с графиком	4 975 200
№ 4395-110100/1137 от 29.04.2010	26.04.2030 в соответствии с графиком	24 681 627
Векселя Общества	Не ранее 26.04.2031	11 075 179
Итого		45 707 206

5.13. Учет доходов будущих периодов

После ввода в эксплуатацию «Скоростной автомобильной дороги Москва-Санкт-Петербург на участке 15-й км – 58-й км», сумму государственного финансирования Общество учитывает в составе Доходов будущих периодов и относит в размере, пропорциональном начисленной амортизации, на финансовые результаты организации в составе прочих доходов.

В 2018 году Обществом признан доход в размере 634 700 тыс. руб.

Структура доходов будущих периодов Общества (строка 1530 «Бухгалтерского баланса») представлена в таблице № 27.

Таблица № 27

№	Наименование	Остаток на 01.01.2018	Отнесено на финансовый результат в составе прочих доходов	Остаток на 31.12.2018
1	Государственное финансирование строительства по Концессионному соглашению, обеспечиваемое Концедентом	22 058 026	634 700	21 423 326
	Итого	22 058 026	634 700	21 423 326

5.14. Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности)

Деятельностью Общества является реализация проекта в рамках Концессионного соглашения по финансированию, строительству и эксплуатации на платной основе скоростной автомобильной дороги Москва-Санкт-Петербург на участке 15-й км - 58-й км:

- создание объекта концессионного соглашения (скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург на участке 15-й км – 58-й км, право собственности на которую будет принадлежать Концеденту) и осуществление эксплуатации указанного объекта
- выполнение обязательств, предусмотренных разделом 2 Концессионного соглашения № К-2 от 27.07.2009 года, для достижения финансового закрытия, и после достижения финансового закрытия обеспечение финансирования строительства и эксплуатации объекта концессионного соглашения за счет собственных средств и заемных средств финансирования в соответствии с финансовым планом Концессионера
- осуществление сбора платы за проезд с пользователей объекта концессионного соглашения в соответствии с Концессионным соглашением.

Формирование выручки (стр.2110 Отчета о финансовых результатах) в разрезе видов доходов за 2017 и 2018 года представлены в таблице № 28.

Таблица № 28

Выручка (виды доходов) от обычных видов деятельности (без НДС)	за 2018 год	за 2017 год
Доходы от сбора платы за проезд без использования транспондеров	2 824 609	2 560 438
Доходы от сбора платы за проезд с использованием транспондеров	1 692 318	969 168
в том числе физические лица	1 155 827	810 748
в том числе юридические лица	536 491	158 420
Доходы от участия в межоператорском соглашении	3 288	170
Доходы от прочей реализации	6 144	1 000
Итого выручки (доходов)	4 526 359	3 530 776

5.15. Информация о составе затрат

Информация о составе затрат на производство (издержках обращения) Общества за 2018 и 2017 годы в разрезе элементов и статей затрат представлены в таблице № 29.

Таблица № 29

Виды расходов от обычных видов деятельности	за 2018 год	за 2017 год
Материальные расходы	1 094 499	1 279 274
в том числе:		
Материалы и комплектующие, используемые в производстве работ, оказании услуг;	24 942	25 584
Услуги сторонних организаций (производственного характера)	1 030 944	1 229 747
Стоимость потребленной электроэнергии	38 613	23 943
Амортизация основных средств, используемых при выполнении работ, оказании услуг	1 065 473	949 071
Прочие производственные расходы	27 724	35 000
в том числе:		
Арендная плата имущества, используемого при выполнении работ, оказания услуг	91	589
Страхование	20 348	19 883
Прочие расходы	7 285	14 528
Итого себестоимость (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	2 187 696	2 262 756
Административные расходы	225 660	228 780
Консультационные услуги	46 688	30 943
Расходы на маркетинг и рекламу	4 429	2 478
Прочие общехозяйственные расходы (прочие управленческие расходы)	7 288	9 416
Итого управленческих расходов (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)	284 066	271 617
Итого расходов по обычным видам деятельности	2 471 762	2 534 373

5.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Информация о прочих доходах за 2018 и 2017 годы (по видам доходов) представлена в таблице № 30.

Таблица № 30

Виды прочих доходов	за 2018 год	за 2017 год
Проценты к получению	709 520	694 297
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-
Курсовые разницы	210	252
Доходы будущих периодов	634 670	565 403
Штрафы пени неустойки к получению	-	-
Прочие внереализационные доходы	13 422	13 728
Итого прочие доходы (сумма строк 2320 и 2340 Отчета о финансовых результатах)	1 357 822	1 273 680

Прочие расходы

Информация о прочих расходах за 2018 и 2017 годы (по видам расходов) представлена в таблице № 31.

Таблица № 31

Виды прочих расходов	за 2018 год	за 2017 год
Проценты к уплате	1 616 516	1 275 804
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	6 556	6 556
Курсовые разницы	645	100
Расходы на услуги банков	56 420	139 028
Штрафы пени неустойки к уплате	93	944
Прочие внереализационные расходы	767	672
Итого прочие расходы (сумма строк 2330 и 2350 Отчета о финансовых результатах)	1 680 997	1 423 104

Структура доходов и расходов представлена в таблице № 32.

Таблица № 32

Показатель	За 2018 год		За 2017 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Выручка	4 526 359		3 530 776	
Себестоимость продаж		(2 187 696)		(2 262 756)
Валовая прибыль (убыток)	2 338 663		1 268 020	
Управленческие расходы		(284 066)		(271 617)
Прибыль (убыток) от продаж	2 054 597		996 403	
Проценты к получению (уплате)	709 520	(1 616 516)	694 297	(1 275 804)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	-	(6 556)	-	(6 556)
Курсовые разницы	210	(645)	252	(100)

Расходы на услуги банков		(56 420)		(139 028)
Доходы будущих периодов	634 670	-	565 403	-
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	-	(93)	-	(944)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	13 422	(767)	13 728	(672)
Итого прочие доходы/расходы	1 357 822	(1 680 997)	1 273 680	(1 423 104)
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 731 423		846 978	

За 2018 год прибыль до налогообложения составила 1 731 423 тыс. руб.

Выручка и себестоимость продаж Общества полностью сформированы из доходов от сбора платы за проезд с пользователей скоростной автомобильной дороги и соответствующих расходов.

В соответствии с условиями Концессионного соглашения норма предельного дохода на 2018 год определена в размере 9 051 563 тыс. руб. (включая НДС 18%).

Поскольку доход от эксплуатации за 2018 год не превысил установленную норму, выплаты в пользу Концедента в отчетном периоде не производились.

5.17. Учет расчетов по налогу на прибыль

В Таблице № 33 приведен порядок формирования в бухгалтерской отчетности и учете расчетов по налогу на прибыль по итогам 2018 года:

Таблица № 33

п/п №	Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	2018 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 731 423
2	Ставка налога на прибыль	20%
3	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(346 285)
4	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(1 539)
5	Изменение отложенного налогового обязательства	(479 866)
6	Изменение отложенного налогового актива	132 042
7	Текущий налог на прибыль расчетным путем (стр. 3 + стр.4 - стр.5 - стр. 6)	0
8	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	1 383 598

В 2018 году разницы между бухгалтерским и налоговым учетом составили:

Налогооблагаемые временные разницы

Налогооблагаемые временные разницы за отчетный период составили (2 399 330) тыс. руб., в том числе:

- налогооблагаемые временные разницы по амортизации автодороги составили – 103 641 тыс. руб. (возникло в течение отчетного периода – 5 794 тыс. рублей, погашено в течение отчетного периода – 109 435 тыс. руб.)
- налогооблагаемые временные разницы по процентам, начисленным по размещенным облигациям, - (566 200) тыс. руб.
- налогооблагаемые временные разницы по процентам, начисленным по кредитному договору, - (1 936 771) тыс. руб.

Постоянные разницы

Постоянные разницы за отчетный период - (7 698) тыс. руб., в том числе:

- доходы будущих периодов - 634 700 тыс. руб.
- расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, - (642 398) тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы

Вычитаемые временные разницы за отчетный период – 660 211 тыс. руб., в том числе:

- вычитаемые временные разницы, возникшие в результате образования в отчетном периоде убытка в налоговом учете – 659 991 тыс. руб.
- вычитаемые временные разницы, возникшие в результате создания резерва на оплату отпусков – 220 тыс. руб. (возникло в течение отчетного периода – 4 024 тыс. руб., погашено в течение отчетного периода – 3 804 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2018 года сумма отложенного налогового актива (строка 1180 «Бухгалтерского баланса») составляет 2 863 371 тыс. руб., сумма отложенного налогового обязательства (строка 1420 «Бухгалтерского баланса») – 3 386 733 тыс. руб.

5.18. Информация о расчете чистых активов Общества

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2016, 31.12.2017 и 31.12.2018 составила 24 560 269 тыс. руб., 24 840 067 тыс. руб. и 25 588 894 тыс. руб. соответственно.

В составе чистых активов по состоянию на 31.12.2018 отражены средства государственного финансирования, использованные на строительство скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург на участке 15-58 км в размере 21 423 326 тыс. руб.

Право собственности на указанную автомобильную дорогу, отраженную Обществом в составе основных средств, принадлежит Российской Федерации (выписка ЕГРН от 27.01.2017, п. 1.1.1.1 Концессионного соглашения), его передача в залог или отчуждение не допускаются (п. п. 6 п. 4.1 Закона о концессионных соглашениях).

5.19. Информация по сегментам

В соответствии с Приказом Минфина РФ № 143Н от 08.11.2010 Общество, как эмитент публично размещаемых ценных бумаг, приводит пояснения по сегментам (таблица № 34).

Согласно п.13 ПБУ 12/2010 Обществом определен перечень отчетных сегментов:

1 Сегмент: создание автомобильной дороги (п. 1.1.1 концессионного соглашения);

2 Сегмент: сбор платы за проезд, осуществление владения и пользования автомобильной дорогой, предоставленной Обществу как исключительное право (п. 1.1.2 концессионного соглашения).

Показатели отчетных сегментов оцениваются исходя из фактических затрат на создание и эксплуатацию автомобильной дороги.

Таблица № 34

Наименование показателей отчетных сегментов	Виды отчетных сегментов, в т.ч.			Величина соответствующих показателей, отраженных в бухгалтерской отчетности, тыс. руб.	Доля отчетных сегментов в величине соответствующих показателей, отраженных в бухгалтерской отчетности, %	
	Создание автомобильной дороги, тыс. руб.	Эксплуатация автомобильной дороги, тыс. руб.	Всего, тыс. руб.		Создание автомобильной дороги	Эксплуатация автомобильной дороги
1. Основные средства	24 166 859	35 955 351	60 122 210	60 132 355	40,2	59,8
2. Заемные средства, всего,	27 319 985	18 387 221	45 707 206	45 707 206	59,8	40,2
в т. ч. сумма процентов к уплате	2 502 971	1 616 516	4 119 488	4 119 488	60,7	39,3
3. Доходы будущих периодов	0	21 423 326	21 423 326	21 423 326	0	100
4. Выручка от реализации услуг	0	4 526 359	4 526 359	4 526 359	0	100
5. Себестоимость продаж, всего	0	2 187 696	2 187 696	2 187 696	0	100
в т.ч. амортизационные отчисления	0	1 065 234	1 065 234	1 065 234	0	100
6. Управленческие расходы	0	284 066	284 066	284 066	0	100
7. Прибыль (убыток) от продаж	0	2 054 597	2 054 597	2 054 597	0	100

5.20. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах представлена в таблице № 35.

Таблица № 35

№	Наименование организации, либо ФИО физического лица	Основание, в силу которого организация либо физическое лицо признаются связанными сторонами
Учредители		
1.	Акционерное общество упрощенного типа «ВИНСИ Консессьон Русси» (АОУТ ВИНСИ Консессьон Русси) (Франция)	Юридическое лицо является Единственным участком Общества с ограниченной ответственностью «Северо-Западная концессионная компания». Доля, принадлежащая лицу, – 100 %.
Дочерние общества		
Общество не имеет дочерних обществ		
Связанные стороны		
2.	Компания ПЛЕКСИ Лимитед ("PLEXY Ltd")	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АОУТ ВИНСИ Консессьон Русси, – 50 %
3.	Акционерное общество упрощенного типа «ВИНСИ Консессьон»	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АОУТ ВИНСИ Консессьон Русси, – 25 %
4.	Акционерное общество упрощенного типа «ВИНСИ Консессьон Виа Русси»	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АОУТ ВИНСИ Консессьон Русси, – 25 %
5.	Публичное акционерное общество «МОСТОТРЕСТ»	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ПЛЕКСИ Лимитед, – 100 %
6.	Акционерное общество «ВИНСИ»	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АОУТ «ВИНСИ Консессьон», – 100 %. Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АОУТ «ВИНСИ Консессьон Виа Русси», – 100 % через свою дочернюю компанию АОУТ

		«ВИНСИ Консессьон».
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Трансстроймеханизация»	Контролируются одним и тем же юридическим лицом. ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли ООО «Трансстроймеханизация».
8.	Акционерное общество «МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС»	Контролируются одним и тем же юридическим лицом. ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал доли ООО «Трансстроймеханизация».
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные системы сбора платы»	Контролируется одними и теми же юридическими лицами. ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться 50 % общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал доли. АО «ВИНСИ» имеет право распоряжаться 50 % общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал доли.
Физические лица		
10.	Лортиуа Гилан Жан-Мари	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества
11.	Бигерт Кристиан Алекс	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества АОУТ «ВИНСИ Консессьон Рюсси» Лицо является членом совета директоров АОУТ «ВИНСИ Консессьон Рюсси» Лицо является Членом совета директоров ООО «ОССП» Лицо является Членом совета директоров Общества
12.	Изабель Матье Март	Лицо является членом совета директоров АОУТ «ВИНСИ Консессьон Рюсси» Лицо является Членом совета директоров ООО «ОССП» Лицо является Членом совета директоров Общества
13.	Бенмусса Сандрин Ирэн	Лицо является Членом совета директоров Общества
14.	Самохина Кира Александровна	Лицо является Членом совета директоров Общества
15.	Добровский Леонид Юльевич	Лицо является Членом совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ» Лицо является Членом совета директоров ООО «ОССП» Лицо является Членом совета директоров АО «МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС» Лицо является Членом совета директоров Общества
16.	Танана Олег Григорьевич	Лицо является Членом совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ» Лицо является Членом совета директоров ООО «ОССП» Лицо является Членом совета директоров АО «МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС». Лицо является Членом совета директоров Общества
17.	Барабанова Елена Константиновна;	Лицо является Членом Ревизионной комиссии Общества
18.	Дианова Анна Алексеевна;	Лицо является Членом Ревизионной комиссии Общества
19.	Мелкумова Илона Александровна;	Лицо является Членом Ревизионной комиссии Общества
20.	Квентин Шевалье.	Лицо является Членом Ревизионной комиссии Общества

Информация о сделках со связанными сторонами

Акционерное общество упрощенного типа Винси Консессьон Рюсси С.А.С.

По состоянию на 31.12.2018 Обществом получены денежные средства от Винси Консессьон Рюсси в обмен на простые векселя Общества на общую сумму 8 011 972 тыс. руб.:

Существенные условия Векселей:

- Векселедатель – Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западная концессионная компания» Векселедержатель - Акционерное общество упрощенного типа «ВИНСИ Консессьон Рюсси»
- Серия АА, номера с 00000001 по 00000056
- Процентная ставка по вексям – 10 % годовых
- Срок платежа – не ранее 26 апреля 2031 года
- Местом платежа по вексям является: город Москва, Российская Федерация

За 2018 год начислены проценты в размере 801 197 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 кредиторская задолженность Общества в пользу АОУТ Винси Консессьон Рюсси С.А.С. составляет 11 075 179 тыс. руб., в т.ч. по основному долгу – 8 011 971 тыс. руб., по начисленным процентам – 3 063 208 тыс. руб., и отражена в составе «Заемных средств» (строка 1410 «Бухгалтерского баланса»).

Компания Плекси Лимитед (Plexy Ltd)

В течение 2018 года операций с Плекси Лимитед не осуществлялось.

Акционерное общество упрощенного типа Винси Консессьон

В течение 2018 года операций с Акционерным обществом упрощенного типа Винси Консессьон С.А.С. не осуществлялось.

Акционерное общество упрощенного типа Винси Консессьон Виа Рюсси

В течение 2018 года с Акционерным обществом упрощенного типа Винси Консессьон Виа Рюсси С.А.С. операций не осуществлялось.

Публичное акционерное общество «МОСТОТРЕСТ»

В течение 2018 года операций с ПАО «МОСТОТРЕСТ» не осуществлялось.

Акционерное общество «ВИНСИ»

В течение 2018 года с Акционерным обществом «ВИНСИ» операций не осуществлялось.

Общество с ограниченной ответственностью «Трансстроймеханизация»

30.08.2017 заключен Договор подряда на проектирование и строительство скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург на участке 15-й км – 58-й км (1 и 2 этапы 2-й Очереди строительства).

Стоимость работ по договору (с учетом изменений Дополнительного Соглашения № 1 от 14.11.2017) – 2 443 009 тыс. руб., включая НДС.

Срок исполнения работ по договору – 31 июля 2018 года.

В течение 2018 года ООО «Трансстроймеханизация» выполнены 6 этапов СМР на общую сумму 1 697 521 тыс. руб., включая НДС.

Расчеты за выполненные СМР произведены в полном объеме.

В 2017 году Акционерным обществом «Российский Сельскохозяйственный Банк» были выданы 2 банковские гарантии, принципалом по которым является ООО «Трансстроймеханизация»:

- БГ № GR177900/0009 от 15.11.17 Авансового платежа на сумму 439 742 тыс. руб., срок действия истек 31.08.2018,

- БГ № GR177900/0010 от 15.11.17 в обеспечение исполнения обязательств в отношении Концессионера на сумму 244 301 тыс. руб.

Акционерное общество «МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС»

15.10.2018 заключен Договор № NW08-10/2018 на работы по нанесению горизонтальной дорожной разметки на объекте «Скоростная автомобильная дорога Москва - Санкт-Петербург (на участке 15-й км – 58-й км)».

Стоимость работ по договору – 35 047 тыс. руб., включая НДС.

В 2018 году работы выполнены в полном объеме.

Расчеты по договору произведены полностью.

Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные системы сбора платы»

29.07.2015 заключено Соглашение об осуществлении эксплуатации и содержании «Скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург (на участке 15-й км – 58-й км)».

Стоимость услуг, оказанных по договору (соглашению), составила в 2018 году 1 152 205 тыс. руб., включая НДС.

За отчетный период оплачено 1 257 390 тыс. руб., включая погашение кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2018.

По состоянию на 31.12.2018 кредиторская задолженность Общества в пользу ООО «ОССП» по Соглашению составляет 65 829 тыс. руб., которая будет погашена в 1-м квартале 2019 года.

ООО «ОССП» является агентом по сбору платы по указанному соглашению. Объем операций за отчетный период составил 5 701 633 тыс. руб. В том числе операции, связанные с движением денежных средств за период – 5 651 598 тыс. руб., операции по возмещению банковских комиссий, связанных с инкассацией, пересчетом и т.д. денежных средств, - 50 035 тыс. руб.

На 31.12.2018 дебиторская задолженность ООО «ОССП» перед Обществом составляет – 54 632 тыс. руб., кредиторская задолженность Общества перед ООО «ОССП» (в части возмещения банковских расходов) – 4 144 тыс. руб. Задолженность будет погашена в 1-м квартале 2019 года.

Информация о составе и выплатах основному управленческому персоналу

Расходы на оплату труда основному управленческому персоналу в 2018 году составили 43 719,5 тыс. руб., в т. ч. заработная плата – 36 568,4 тыс. руб., резервы на оплату очередных отпусков – 4 560,7 тыс. руб., социальные платежи – 2 590,4 тыс. руб.

5.21. Информация об обеспечении обязательств и платежей полученных и выданных

Сведения об обеспечении, выданных по состоянию на 31.12.2018, представлены в таблице № 36.

Таблица № 36

Вид обеспечения	Остаток на 01.01.2018	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2018
Обеспечительный платеж по договору аренды MOS/SZK/2015-946 от 27.11.2015	87	-	(87)	-
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП от 29.12.2014	10 000	-	-	10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/1 от 29.12.2014	10 000	-	-	10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/2 от 25.06.2015	10 000	-	-	10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/4 от 28.09.2015	10 000	-	-	10 000

Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/5 от 14.12.2015	10 000	-	-	10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/6 от 20.07.2017	10 000	-	-	10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/7 от 22.12.2017	10 000	-	(10 000)	-
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/8 от 28.12.2017	10 000	-	(10 000)	-
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/10 от 13.02.2018	-	10 000	-	10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/11 от 13.02.2018	-	10 000	-	10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/7-нотар. от 13.02.2018	-	10 000	-	10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/8 от 13.02.2018	-	10 000	-	10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/9 от 13.02.2018	-	10 000	-	10 000
Банковская гарантия № 40/0000/6606/081 (Концедента на передачу ЗУ) 29.06.2017 - 28.06.2018	66	-	(66)	-
Простой вексель № 0264666 от 29.06.17 (до 30.07.2018) (передан в залог ПАО Сбербанк)	76	-	(76)	-
Банковская гарантия № 00/0000/6611/233 (Концедента на передачу ЗУ) 16.11.2018 - 15.11.2019	-	65	-	65
Простой вексель № 8Г 0265743 от 16.11.87 (до 31.12.19) (Передан в залог ПАО Сбербанк)	-	86	-	86
№ 411-Д/2016 от 19.12.2016 Обеспечительный платеж по договору аренды помещения	2 660	213	-	2 873
Итого обеспечительных платежей выданных	82 889	50 364	(20 229)	113 024

Кроме того, согласно Соглашению от 29.12.2014 № 4395-БА, Обществом дано согласие Банку (ПАО Сбербанк) без дополнительного распоряжения Общества производить погашение просроченной задолженности перед кредиторами (Сбербанк и ВЭБ), включающей сумму основного долга, сумму процентов за пользование кредитом, комиссии, расходы и другие платежи, подлежащие уплате, в т. ч. неустойки, по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии на синдицированной основе от 26.10.2010 №4395-110100/1137.

Сведения об обеспечении, полученных по состоянию на 31.12.2018, представлены в таблице № 37.

Таблица № 37

Вид обеспечения	Остаток на 01.01.2018	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2018
Банковская гарантия № 2721/1501 от 29.09.2015 (Оператора) (до 29.09.2020)	20 000			20 000
Банковская гарантия № 40/1555/13/003 от 11.11.2011 (Генподрядчика) (до 31.08.2019)	4 100 000			4 100 000
Банковская гарантия № GR177900/0009 (Генподрядчика) (до 31.08.2018)	439 742		439 742	-
Банковская гарантия № GR177900/0010 (Генподрядчика) (до 16.06.2020)	244 301			244 301
Итого обеспечений полученных	4 804 043		439 742	4 364 301

5.22. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2018 года уменьшение экономических выгод в результате предъявленных к Обществу исков является маловероятным.

5.23. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует проводить реорганизацию в форме выделения из ее состава одного или нескольких лиц, продажу имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов или обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки; продажу отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, а также отказываться о продолжения части деятельности.

5.24. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями и не имеет заключенных (действующих договоров, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

5.25. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные (сроком погашения до трех месяцев) финансовые вложения, которые практически не подвержены риску, такие как банковские депозиты о востребования или сроком размещения до трех месяцев; векселя Сбербанка со сроком погашения до трех месяцев и т.п. высоколиквидные финансовые вложения.

Показатель строки 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» за отчетный период соответствует данным бухгалтерского баланса по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2017 и равен 11 589 830 тыс. руб.

Показатель строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» за отчетный период соответствует данным бухгалтерского баланса по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2018 и равен 7 056 801 тыс. руб.

5.26. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками заключается в идентификации и оценке рисков, разработке мер реагирования на риски и удержания их в допустимых пределах, осуществлении постоянного мониторинга за динамикой факторов риска, в обеспечении эффективности контрольных мер и мероприятий.

Основные методы управления рисками, применяемые Обществом:

- отказ от рискованных инвестиций, ненадежных партнеров;
- страхование;
- финансовое планирование;
- соблюдение и выполнение требований стандартов; координация и согласованность программ и процессов управления, способствующих развитию Общества.

Общество осуществляет реализацию проекта в рамках Концессионного Соглашения о финансировании строительстве и эксплуатации на платной основе «Скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург на участке 15-й – 58-й км» в области строительства и эксплуатации платных автомобильных дорог.

Общество принимает меры по перераспределению рисков, связанных с реализацией проекта, между его участниками (в том числе, подрядчиками Общества) в соответствии с заключенными договорами.

Обществом заключены договоры страхования, которые покрывают целый ряд рисков, связанных с проектом.

Поскольку Общество зарегистрировано на территории Российской Федерации и осуществляет свою деятельность в соответствии с ее законодательством, санкции иностранных государств в отношении Российской Федерации и ее резидентов не оказывают непосредственного влияния на деятельность Общества, его сбытовую, закупочную и инвестиционную политику.

Вместе с тем, учитывая, что Общество (с учетом его корпоративной структуры) при определенных обстоятельствах может рассматриваться его контрагентами в качестве компании, в отношении которой введены санкции иностранных государств, Общество не может исключать влияния санкций иностранных государств на заключение отдельных договоров в ходе его деятельности.

5.27. Затраты на энергетические ресурсы, экологическая деятельности

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. №261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" и Письмом Минфина РФ от 28.01.2010 №07-02-18/01 стоимость тепловой и электрической энергии включена в расчет эксплуатационных расходов, оплачиваемых Обществом по договорам аренды нежилых помещений, заключенных с ЗАО «Северная башня».

Общество осуществляет работу в области охраны окружающей среды в соответствии с требованиями действующего законодательства.

В рамках проекта строительства скоростной автомобильной дороги Москва – Санкт-Петербург (на участке 15-58-й км) создана комиссия с участием представителей Общества, Генерального Подрядчика (ООО «Трансстроймеханизация»), Технического Эксперта (ООО "Грин Девелопмент"). В зону ответственности данной совместной комиссии входит посещение объектов строительства и проверка соответствия производимых работ действующим нормам природоохранного законодательства, нормативным требованиям по охране труда, технике безопасности, а также разработка и внедрение дополнительных требований в рамках договора генерального подряда. В соответствии с договором генподряда выполняется экологический мониторинг объекта. На ежемесячной основе выполняются лабораторные замеры загрязнения атмосферного воздуха, уровня шума, загрязнений почв и грунтов.

5.28. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор
ООО «СЗКК»
08 февраля 2019 г.

Лортиуа Г.Ж.-М.
"Северо-Западная
концессионная компания"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИН 107769122446
МОСКВА

Прошнуровано 50 (пятьдесят) листов
Руководитель задания
Общества с ограниченной ответственностью
"Аудиторская фирма "ГРОСС-АУДИТ"

(Действует на основании доверенности от
18.02.2019 г. № 190218-03)

Л.Г. Королёва

