



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

**«ГЛАВНАЯ ДОРОГА»**

**за 2013 год**

**АКЦИОНЕРУ ОАО «ГЛАВНАЯ ДОРОГА»**

### **Сведения о проверяемой организации**

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Главная дорога». Сокращенное наименование: ОАО «Главная дорога».

Местонахождение: 117556, г.Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации, серия 77 № 008463911, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве. Дата внесения записи 13.11.2007 г. Основной государственный регистрационный номер 1077762403729.

2) Свидетельство, о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, серия 77 № 009686019, о внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в записи о государственной регистрации юридического лица от 13.11.2007 г., в связи с ошибками, допущенными заявителем при предоставлении необходимых документов, за основным государственным регистрационным номером 2077763989268. Свидетельство выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве 18.12.2007 г.

Почтовый и фактический адрес: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 008463912, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве 13.11.2007 г. ИНН 7726581132, КПП 772601001.

ОАО «Главная дорога» имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: РФ, г. Москва, Научный проезд, д.19. Данное обособленное подразделение поставлено на учет в Инспекции ФНС России № 28 по г.Москве 01.03.2013 г., КПП 772845001.

Коды, присвоенные ОАО «Главная дорога» Государственным комитетом Российской Федерации по статистике: ОКПО – 83236326, ОКТМО – 45924000, ОКВЭД – 65.23.3, ОКОГУ – 49011, ОКФС – 23, ОКАТО – 45296593000, ОКОПФ – 47.

Основными видами деятельности ОАО «Главная дорога» являются:

- инвестирование в развитие автодорожной отрасли;
- концессионная деятельность;
- капиталовложения в собственность;
- строительство и эксплуатация автомобильных дорог;
- капиталовложения в недвижимость;

- капиталовложения в ценные бумаги;
- инвестирование в развитие отраслей газовой промышленности;
- инвестирование в развитие отраслей нефтяной промышленности;
- иная инвестиционная деятельность, и пр.

По состоянию на 01.01.2013 г. и на 31.12.2013 г. величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала ОАО «Главная дорога» 100.100 тыс.руб. Уставный капитал разделен на 100.100 штук обыкновенных именных акций номиналом 1.000 руб. каждая.

### **Сведения об Аудиторе**

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

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 548.881, выдано Московской Регистративной Палатой 11.10.1995 г.

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

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 871-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305003677.

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

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

В аудите принимали участие: аудитор Баварова Марианна Евгеньевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок).

### **Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита**

Обществом с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» на основании Договора № ОА-039/13 от 10.09.2013 г. проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Главная дорога» за период с 01.01.2013 г. по 31.12.2013 г. включительно (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность»).

Правила составления указанной отчетности установлены Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2013 год.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Главная дорога» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 года;
- Отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2013 года;
- Отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2013 года;
- Отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2013 года;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013

год;

- Пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

## Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ОАО «Главная дорога».

Единоличным исполнительным органом ОАО «Главная дорога» является Директор.

В течение всего проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Директором ОАО «Главная дорога» является Плахов М.В., главным бухгалтером – Измайлова С.В.

## Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ОАО «Главная дорога» на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

## Мнение Аудитора

По нашему мнению, представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Главная дорога» на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«17» апреля 2014 г.

Генеральный директор  
ООО «Консультационно-аудиторская фирма  
«Деловая Перспектива»

Аудитор:

Е.В.Петренко

М.Е.Баварова



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2013 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Главная дорога"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

**Капиталовложения в собственность**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Открытое акционерное общество / Собственность иностранных  
юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

**117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1**

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
<b>0710001</b>		
<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2013</b>
<b>83236326</b>		
<b>7726581132</b>		
<b>65.23.3</b>		
<b>47</b>	<b>23</b>	
<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1	Нематериальные активы	1110	22 403 417	-	-
	в том числе:				
	Право владения и пользования объектом концессионного соглашения	1111	22 403 417	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	4 995	1 294	3 022
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4	Финансовые вложения	1170	10	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	433 206	265 550	100 120
3	Прочие внеоборотные активы	1190	100 699	11 081 778	3 516 416
	в том числе:				
	незавершенные капитальные вложения	1191	100 699	11 081 778	3 516 416
	Итого по разделу I	1100	22 942 327	11 348 622	3 619 558
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	354	7	225
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	63	-	40
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 515 195	4 567 133	4 322 688
	в том числе:				
	авансы выданные	1231	1 160 286	3 101 442	4 017 953
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 972 384	9 254 545	782 298
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 219 916	146 231	605 503
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	8 707 912	13 967 916	5 710 754
	<b>БАЛАНС</b>	1600	31 650 239	25 316 538	9 330 312



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 100	100 100	100 100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	13	13	13
	Резервный капитал	1360	5 005	5 005	1 411
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	238 444	200 310	101 941
	Итого по разделу III	1300	343 562	305 428	203 465
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	17 039 493	16 985 061	7 348 448
	в том числе:				
	облигационные займы	1411	17 039 493	16 985 061	7 348 448
	Отложенные налоговые обязательства	1420	490 382	310 133	119 924
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	499 027	120 456
	в том числе:				
	гарантийное удержание	1451	-	499 027	120 456
	Итого по разделу IV	1400	17 529 875	17 794 221	7 588 828
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.2	Кредиторская задолженность	1520	1 699 705	651	341
	Доходы будущих периодов	1530	10 966 258	7 216 238	1 537 678
	в том числе:				
	целевое финансирование	1531	10 966 258	7 216 238	1 537 678
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	1 110 839	-	-
	в том числе:				
	гарантийное удержание	1551	1 110 839	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 776 802	7 216 889	1 538 019
	<b>БАЛАНС</b>	1700	31 650 239	25 316 538	9 330 312



Руководитель  
(подпись)

Плахов Михаил  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

28 марта 2014 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2013г.**

Организация Открытое акционерное общество "Главная дорога"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Капиталовложения в собственность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2013
83236326		
7726581132		
65.23.3		
47	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	-	-
6.1	Себестоимость продаж	2120	(117 654)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(117 654)	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.2	Управленческие расходы	2220	(14 964)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(132 618)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.3	Проценты к получению	2320	226 867	107 013
6.4	Проценты к уплате	2330	(99 473)	-
6.5	Прочие доходы	2340	7 228 115	8 647 304
6.6	Прочие расходы	2350	(7 171 467)	(8 627 509)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	51 424	126 808
	Текущий налог на прибыль	2410	(697)	(66)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(274)	495
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(180 249)	(190 209)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	167 656	165 430
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	38 134	101 963

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	38 134	101 963
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	1



Руководитель

(подпись)

Плахов Михаил  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

28 марта 2014 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
**за Январь - Декабрь 2013г.**

Коды		
0710003		
31	12	2013
83236326		
7726581132		
65.23.3		
47	23	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "Главная дорога"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Капиталовложения в собственность

Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность иностранных

Открытое акционерное общество / юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

**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 2011 г.	3100	100 100	-	13	1 411	101 941	203 465
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	101 963	101 963
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	101 963	101 963
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	3 594	(3 594)	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	100 100	-	-	13 5 005	200 310	305 428
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	38 134	38 134
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	38 134	38 134
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	100 100	-	13	5 005	238 444	343 562

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3402	-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	11 309 820	305 428	203 465



Плахов Михаил  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2014 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2013г.**

Открытое акционерное общество "Главная дорога"  
ИНН № \_\_\_\_\_

Вид экономической  
деятельности

**Капиталовложения в собственность**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность иностранных**

Открытое акционерное общество / юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2013
83236326		
7726581132		
65.23.3		
47		23
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	-	3 137
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Полученные пени из бюджета	4114	-	3 137
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(848 906)	(2 564)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(216 728)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 813)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(603 048)	-
налога на прибыль организаций	4124	(566)	-
оплата услуг банка	4125	(49)	(44)
оплата услуг доверительного управляющего	4126	(2 520)	(2 520)
прочие платежи	4129	(17 182)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(848 906)	573
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	14 604 504	6 455 652
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	8 340 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	617 415	-
Поступление целевых денежных средств на создание объекта концессионного соглашения	4215	3 783 762	5 678 561
Возврат НДС из бюджета	4216	1 346 055	777 091
Сальдо расчетов с брокерами	4217	517 272	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(11 681 913)	(16 486 981)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 045 330)	(6 474 412)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 740 000)	(8 950 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(896 583)	(901 518)

Сальдо расчетов с брокерами	4225	-	(161 051)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 922 591	(10 031 329)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	9 571 484
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	9 571 484
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	9 571 484
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	2 073 685	(459 272)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	146 231	605 503
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	2 219 916	146 231
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Плахов Михаил  
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2014 г.

**ОАО «ГЛАВНАЯ ДОРОГА»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОАО «ГЛАВНАЯ ДОРОГА» ЗА 2013 ГОД**

**2014 ГОД**

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2013 год.*

**1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило/выбыло	Начисленная амортизация/списанная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы, всего	2013 г.	-	-	22 472 350	68 933	22 472 350	68 933
	2012 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Право владения и пользования объектом концессионного соглашения	2013 г.	-	-	22 472 350	68 933	22 472 350	68 933
	2012 г.	-	-	-	-	-	-

## 2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

### 2.1. Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начисленная амортизация	Списанная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, всего	2013 г.	5 269	(3 975)	5 086	(362)	(1213)	190	9 993	(4 998)
	2012 г.	5 269	(2 247)	-	-	(1 728)	-	5 269	(3 975)
в том числе:									
Транспортные средства	2013 г.	2 992	(1 959)	-	-	(971)	-	2 992	(2 930)
	2012 г.	2 992	(989)	-	-	(970)	-	2 992	(1 959)
Офисное оборудование	2013 г.	2 174	(1 972)	210	(304)	(218)	153	2 080	(2 037)
	2012 г.	2 174	(1 240)	-	-	(732)	-	2 174	(1 972)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2013 г.	103	(44)	4876	(58)	(24)	37	4 921	(31)
	2012 г.	103	(18)	-	-	(26)	-	103	(44)

## 2.2.Арендованные основные средства

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Полученные в аренду основные средства и земельные участки	482 709	441 452	67 240
Земельные участки (по договорам субаренды с ГК "Автодор")	437 322	437 321	48 171
Аренда офисного помещения (по договору с ПШО «Москва»)	-	4 131	19 069
Аренда офисного помещения ( по договору с ООО «Эрмитаж Девелопмент Молл» Москва)	45 387	-	-



### 2.3. Имущественный комплекс объекта концессионного соглашения

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Износ	Поступило	Выбыло	Начисленный износ	Списанный износ	Первоначальная стоимость	Накопленный износ
Имущественный комплекс объекта концессионного соглашения	2013 г.	-	-	24 035 930	-	(78 476)	-	24 035 930	(78 476)
	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
В соответствии с Концессионным соглашением от 17.07.2009 г для использования на платной основе в 2013 году был получен объект концессионного соглашения «Новый выход на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск (соединительная автомобильная магистраль от МКАД в районе транспортной развязки с Молодоговардейской улицей до автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва – Минск), Московская область». Первый и второй пусковые комплексы. I Этап.	2013 г.	-	-	24 035 930	-	(78 476)	-	24 035 930	(78 476)
	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Увеличение	Списание в связи с вводом в эксплуатацию	На конец периода
Незавершенные капитальные вложения	2013 г.	11 081 778	11 491 271	(22 472 350)	100 699
	2012 г.	3 516 416	7 565 962	-	11 081 778
	в том числе:				
Строительство «Нового выхода на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск	2013 г.	11 081 778	11 491 271	(22 472 350)	100 699
	2012 г.	3 516 416	7 565 962	-	11 081 778

#### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

##### 4.1. Наличие и движение финансовых вложений

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Финансовые вложения всего	2013 г.	9 253 808	737	( 5 282 151)	3 953 469	18 925
	2012 г.	803 468	(21 170)	8 472 247	9 253 808	737
в том числе:						
Долгосрочные финансовые вложения	2013 г.	-	-	10	10	-
	2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Паи и акции Доля участия в ООО «Новое качество дорог»	2013 г.	-	-	10	10	-
	2012 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	2013 г.	9 253 808	737	(5 282 161)	3 953 459	18 925
	2012 г.	803 468	(21 170)	8 472 247	9 253 808	737

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
в том числе:						
Облигации у доверительного управляющего	2013 г.	303 808	737	317 839	603 459	18 925
	2012 г.	803 468	(21 170)	(477 753)	303 808	737
Депозитные вклады в ОАО «Газпромбанк»	2013 г.	8 100 000	-	(5 600 000)	2 500 000	-
	2012 г.	-	-	8 100 000	8 100 000	-
Вексель ОАО «Газпромбанк» №0302843 от 27.12.2012 г	2013 г.	850 000	-	-	850 000	-
	2012 г.	-	-	850 000	850 000	-

4.2.Иное использование финансовых вложений

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге</b>	850 000	850 000	-
в том числе:			
Вексель ОАО «Газпромбанк» № 0302843 от 27.12.2012 г. Передан в залог в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ОАО «Главная дорога» перед ГПБ по договору о банковской гарантии от 05.12.2013 заключенному между ОАО «Главная дорога» и ГПБ. Банковская гарантия выдана в пользу Государственной компании «Российские автомобильные дороги» по обеспечению выполнения обязательств ОАО «Главная дорога» на стадии эксплуатации объекта концессионного соглашения перед ГК«Автодор» действующей от имени Концедента - Российской Федерации.	850 000	850 000	-



# 5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

## 5.1.Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Дебиторская задолженность, всего	2013 г.	4 567 133	(2 051 938)	2 515 195
	2012 г.	4 322 688	244 445	4 567 133
в том числе:				
Аванс ЗАО «Канон» по договору строительного подряда от 18.10.2010	2013 г.	3 099 222	(2 158 291)	940 931
	2012 г.	4 014 942	(915 720)	3 099 222
Аванс ООО «Новое качество дорог» по договору об эксплуатации автодороги	2013 г.	-	214 000	214 000
	2012 г.	-	-	-
Авансы, выданные по прочим договорам	2013 г.	2 220	3 135	5 355
	2012 г.	3 011	(791)	2 220
НДС к возмещению	2013 г.	699 723	555 045	1 254 768
	2012 г.	302 385	397 338	699 723

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Начислены процентам по депозитным вкладам и вексело ОАО «Газпромбанк»	2013 г.	24 806	58 124	82 930
	2012 г.	-	24 806	24 806
Расчеты по договорам купли-продажи внебиржевых ценных бумаг у доверительного управляющего	2013 г.	740 232	(740 232)	-
	2012 г.	-	740 232	740 232
Прочая дебиторская задолженность	2013 г.	930	16 281	17 211
	2012 г.	2 350	(1 420)	930

## 5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
<b>Кредиторская задолженность, всего</b>	<b>2013 г.</b>	<b>651</b>	<b>1 699 054</b>	<b>1 699 705</b>
	<b>2012 г.</b>	<b>341</b>	<b>310</b>	<b>651</b>
в том числе:				
Задолженность перед генеральным подрядчиком ЗАО «Канон» за выполненные строительно-монтажные работы	2013 г.	-	1 637 677	1 637 677
	2012 г.	-	-	-
Задолженность перед оператором ООО «Новое качество дорог» за оказанные услуги по эксплуатации автодороги.	2012	-	55 735	55 735
	2012	-	-	-
Перед бюджетом	2013 г.	81	130	211
	2012 г.	26	55	81
Прочая кредиторская задолженность	2013 г.	570	5 512	6 082
	2012 г.	315	255	570

**6. ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОАО «ГЛАВНАЯ ДОРОГА»**

(тыс.руб.)

Код строки	Наименование показателя	2013	2012	Прирост/уменьшение
	<b>Выручка</b>	-	-	-
<b>6.1</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	(117 654)	-	( 117 654)
	в том числе:			
	Амортизация права владения и пользования объектом КС	(68 933)	-	(68 933)
	Страхование автомобильной дороги	(1 488)	-	(1 488)
	Техническая эксплуатация объекта концессионного оглашения (оплата услуг по эксплуатации)	(47 233)	-	(47 233)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	(117 654)	-	(117 654)
<b>6.2</b>	<b>Управленческие расходы</b>	(14 964)	-	(14 964)
	в том числе:			
	Расходы на оплату труда	(9 747)	-	(9 747)

Код строки	Наименование показателя	2013	2012	Прирост/уменьшение
	Отчисления в фонды	(1 101)	-	(1 101)
	Расходы по аренде	(1 220)	-	(1 220)
	Расходы на консультационные услуги	(765)	-	(765)
	Представительские расходы	(1 282)	-	(1 282)
	Расходы на аудит	(176)		(176)
	Амортизация основных средств	(74)		(74)
	Расходы по страхованию	(161)		(161)
	Расходы по содержанию офиса	(187)		(187)
	Расходы по содержанию транспортных средств	(85)		(85)
	Расходы на обслуживание выпущенных ценных бумаг	(151)		(151)
	Прочие хозяйственные расходы	(15)	-	(15)



Код строки	Наименование показателя	2013	2012	Прирост/уменьшение
	Прибыль (убыток) от продаж	(132 618)	-	(132 618)
6.3	Проценты к получению	226 867	107 013	119 854
	в том числе:			
	Проценты по депозитным вкладам	77 954	23 738	54 216
	Проценты по векселю	78 200	1 068	77 132
	Купонный доход, облагаемый по ставке 20% у доверительного управляющего	64 869	76 757	(11 888)
	Купонный доход, облагаемый по ставке 15% у доверительного управляющего	4 646	442	4 204
	Проценты, полученные по сделкам РЕПО у доверительного управляющего	1 198	5 008	(3 810)
6.4	Проценты к уплате	(99 473)	-	(99 473)
	в том числе:			
	Проценты к уплате по облигациям 4-03-12755-A	(40 528)	-	(40 528)
	Проценты к уплате по облигациям 4-06-12755-A	(48 994)	-	(48 994)

Код строки	Наименование показателя	2013	2012	Прирост/уменьшение
	Проценты к уплате по облигациям 4-07-12755-А	(7 093)	-	(7 093)
	Дисконт по облигациям 4-03-12755-А	(2 858)	-	(2 858)
6.3	Прочие доходы	7 228 115	8 647 304	(1 419 189)
	в том числе:			
	Доходы от реализации ценных бумаг доверительным управляющим	7 180 714	8 622 138	(1 441 424)
	Доходы от переоценки ценных бумаг у доверительного управляющего	12 168	22 028	(9 856)
	Списание части доходов будущих периодов	33 724	-	33 724
	Доходы от реализации имущества	1 489	-	1 489
	Пени полученные	-	3 138	(3 138)
	Иные прочие доходы	20	-	20
6.4	Прочие расходы	(7 171 467)	(8 627 509)	1 456 042
	в том числе:			

Код строки	Наименование показателя	2013	2012	Прирост/уменьшение
	Комиссия за банковское обслуживание и валютные операции	(51)	(45)	6
	Вознаграждение доверительному управляющему	(2 520)	(2 520)	0
	Расходы по приобретению ценных бумаг доверительным управляющим	(7 155 276)	(8 599 338)	1 444 062
	Переоценка ценных бумаг	(13 012)	(25 027)	13 012
	Биржевой сбор	(426)	(579)	153
	Расходы связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	(172)	-	(172)
	Иные прочие расходы	(10)	-	(10)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>51 424</b>	<b>126 808</b>	<b>(75 384)</b>

7.Обеспечение обязательств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Обеспечение обязательств, всего	2 612 000	850 000	-
в том числе обеспечения выданные:			
<p>Залог векселя ОАО «Газпромбанк» № 0302843 от 27.12.2012 г. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ОАО «Главная дорога» перед ОАО «Газпромбанк» по д/с №1 от 28.12.2012 к договору о банковской гарантии от 17.07.2009 заключенному между ОАО «Главная дорога» и ГПБ.</p> <p>Банковская гарантия на сумму 850 млн.руб.выдается в пользу Государственной компанией «Российские автомобильные дороги» по обеспечению выполнения обязательств ОАО «Главная дорога» на стадии строительства объекта концессионного соглашения перед ГК«Автодор», действующей от имени Концедента - Российской Федерации.</p>	-	850 000	-

Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Залог векселя ОАО «Газпромбанк» № 0302843 от 27.12.2012 г. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ОАО «Главная дорога» перед ГПБ по договору о банковской гарантии от 05.12.2013 заключенному между ОАО «Главная дорога» и ГПБ. Банковская гарантия на сумму 150 млн.руб. выдается в пользу Государственной компании «Российские автомобильные дороги» по обеспечению выполнения обязательств ОАО «Главная дорога» на стадии эксплуатации объекта концессионного соглашения перед ГК«Автодор» действующей от имени Концедента - Российской Федерации.	850 000	-	-
в том числе обеспечения полученные:			
Договор поручительства ООО «Стройгазконсалтинг» № СГК-13-295/02 от 25.12.2013 г. по обязательству генерального подрядчика ЗАО «Канон» соблюдения гарантийных обязательств по устранению недостатков, выявленных в течении гарантийного периода, установленного договором подряда от 18.10.2010	1 762 000	-	-

Директор

28 марта 2014 г.

Плахов М.В.





**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**

**«ГЛАВНАЯ ДОРОГА»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**ЗА 2013 г.**

**г. МОСКВА**

**2014 г.**



1. Общие сведения по состоянию на 31 декабря 2013 года

Таблица 1

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Главная дорога»	
Краткое наименование	ОАО «Главная дорога»	
Форма собственности	Открытое акционерное общество (ОАО)	
Юридический адрес	Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1	
Адрес исполнительного органа	Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1	
Дата регистрации	13 ноября 2007 года	
Кто регистрировал	МИФНС России № 46 по г. Москве	
Номер свидетельства	77 № 008463911	
Акционеры (участники)	ФАРНКОМБ ЛТД (FARNCOMBE LTD)	
Размер доли в уставном капитале	100%	
Размер уставного капитала	100 100 000-00 (Сто миллионов сто тысяч рублей) состоит из 100 100 (Сто тысяч сто) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000-00 (Одна тысяча) рублей каждая	
Объявленные акции	900 000 (Девятьсот тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000-00 (Одна тысяча) рублей каждая	
ИНН	7726581132	
КПП	772601001	
Свидетельство о регистрации в ИМНС как налогоплательщика	Серия 77 № 008463912 от 13 ноября 2007 года	
Учет в ГК статистики России	Информационное письмо об учете в Статрегистре Росстата от 14.11.2007 № 1-17-26/2-206217	
Основной вид деятельности	Капиталовложения в собственность	код ОКВЭД - 65.23.3
		ОКПО - 83236326
		ОКАТО - 45296593000
		ОКОГУ - 49011
		ОКФС - 23
		ОКОПФ - 47
		ОГРН 1077762403729 от 13 ноября 2007 года
Исполнительный орган	Директор	
Расчетный счет	р/сч. 40702810000000004667, р/сч. 40821810800000004667 в ГПБ (ОАО) Г.МОСКВА к/сч. 30101810200000000823 БИК 044525823	
Численность персонала	На 31.12.2013 года численность персонала составляет 25 человек. На конец 2012 года численность персонала составляла 23 человека.	
Директор	Плахов Михаил Владимирович	
Главный бухгалтер	Измайлова Светлана Владимировна	

**Совет директоров** – на основании п.п.7.2. Устава общества, решением единственного акционера № 29 от 28 июня 2013 г. был избран Совет директоров в количестве одиннадцати человек в следующем составе:

1. Гавриленко Анатолий Анатольевич
2. Кербер Сергей Михайлович
3. Нуждов Алексей Викторович
4. Быханов Михаил Георгиевич
5. Плахов Михаил Владимирович
6. Никитин Сергей Александрович
7. Фролова Татьяна Николаевна
8. Матвеев Алексей Анатольевич
9. Зияд Манасир
10. Клепач Андрей Владимирович
11. Гилерме де Магалаеш

**Ревизионная комиссия (Ревизор общества)** – на основании п.п.7.2. Устава общества, решением единственного акционера № 29 от 28 июня 2013 г. был избран ревизор общества: Хачатуров Э.М.

**Филиалы и представительства**

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

**Дочерние предприятия**

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

**Обособленное подразделение**

Уведомление о постановке на учет ОАО «Главная дорога» в ИФНС №28 по г.Москве	№3013074 от 28.03.2013
КПП	772845001
Письмом от 29.03.2013 №264-13 ОАО «Главная дорога» уведомило ИФНС №28, что обязанности по уплате налогов и сборов на территории обособленного подразделения, расположенного по адресу РФ, 117246, г. Москва, ул. Научный проезд, д.19, 5-й этаж помещения №12-31,34-36,59-89 будет осуществлять по адресу местонахождению исполнительного органа по реквизитам ИФНС №26 по г. Москве.	

*Информация о единоличном исполнительном органе эмитента*

*ФИО: Плахов Михаил Владимирович*

*Информация о связанных сторонах.*

Таблица 2

Связанная сторона	Основание
ФАРНКОМБ ЛТД, частная компания с ограниченной ответственностью	Организация контролирует ОАО «Главная дорога»
Плахов Михаил Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Быханов Михаил Георгиевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Гавриленко Анатолий Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Кербер Сергей Михайлович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Никитин Сергей Александрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Фролова Татьяна Николаевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Нуждов Алексей Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Зияд Манасир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Матвеев Алексей Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Клепач Андрей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Гилерме де Магалаеш (Guilherme de Magalhaes)	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Открытое акционерное общество «Столичный тракт» до 29.08.2013 г.	Организация и ОАО «Главная дорога» контролируется одним и тем же юридическим лицом (ФАРНКОМБ ЛТД, частная компания с ограниченной ответственностью)
Общество с ограниченной ответственностью «Новое качество дорог»	Организация и ОАО «Главная дорога» контролируется одним и тем же юридическим лицом (ФАРНКОМБ ЛТД, частная компания с ограниченной ответственностью)

Полный список аффилированных лиц раскрывается в сети Интернет на персональной странице Общества.

Расчеты и операции со связанными сторонами в 2013 году.

*Единственный акционер*

ФАРНКОМБ ЛТД, частная компания с ограниченной ответственностью. В 2013 году как и в 2012 операций не проводились.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу в 2013 и 2012 году составило 6 432,6 тыс.руб. и 5 265 тыс. руб. соответственно. К ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета директоров, состоящие в штате общества. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами.

## **2. Сведения о лицах, ответственных в 2013 году за организацию бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности**

Директор - Плахов М.В.

Главный бухгалтер - Измайлова С.В.

## **3. Сведения об аудиторе**

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

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

Государственная регистрация:

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

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

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009, свидетельство о



членстве № 871-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305003677.

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

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

#### **4. Краткая характеристика деятельности ОАО «Главная дорога»**

В конце 2007 года Российская Федерация в лице своего уполномоченного органа, Федерального дорожного агентства Министерства транспорта РФ (ФДА), объявило конкурс на право подписания и концессионного соглашения по финансированию, строительству и эксплуатации на платной основе «Нового выхода на московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва - Минск».

По условиям конкурса участник должен пройти первоначальный квалификационный отбор, а затем проработать, подготовить и подать свое конкурсное предложение. В случае, если конкурсное предложение участника будет соответствовать определенному набору критериев и будет признано наилучшим по техническим и экономическим параметрам, с таким участником ФДА подпишет концессионное соглашение.

По условиям конкурса исключительной целью компании, участвующей и победившей в конкурсе, должно стать организация финансирования, строительства и последующая эксплуатация новой автомобильной дороги на условиях подписанного концессионного соглашения. Такая компания (или ее учредители или материнские компании учредителей) должна обладать опытом строительства инфраструктурных объектов подобного уровня сложности, эксплуатации платных дорог, продемонстрировать наличие доступа к финансовым ресурсам, достаточным для организации финансирования проекта.

Для участия в конкурсе в конце 2007 года ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) (ИНН 5018026672, КПП 772601001) совместно с рядом других российских и иностранных компаний учредили компанию «Фарнкомб Лтд.» (Республика Кипр), которая, в свою очередь, учредила ОАО «Главная дорога» (ИНН 7726581132, КПП 772601001).

В октябре 2008 г. ФДА признало ОАО «Главная дорога» победителем конкурса, а 17 июля 2009 года между Российской Федерацией в лице Федерального дорожного агентства Министерства транспорта РФ и ОАО «Главная дорога» было подписано концессионное соглашение сроком на 30 лет. В соответствии с дополнительным соглашением от 27.11.2013 №12 к концессионному соглашению срок действия концессионного соглашения продлен на 1 год 6 месяцев. С 2010 г. функции Концедента от имени Российской Федерации выполняет Государственная компания «Российские автомобильные дороги».

ОАО «Главная дорога» в соответствии с подписанным финансовым планом и на основе согласованной финансовой модели, составляющей базу концессионного соглашения, осенью 2010 года подписало договор генерального подряда и организовало финансирование строительства. Первая очередь строительства, включающая в себя основной ход автодороги, мосты и эстакады, пункты взимания платы и системы управления дорожным движением, была завершена и принята в эксплуатацию в конце ноября 2013 г. Платная эксплуатация автомобильной дороги начата с 1 января 2014 г. Вторая очередь строительства, включающая в себя в основном сезонные работы, которые выполняются при устойчивых положительных температурах, а также строительство водоотводного коллектора и защитного ограждения вдоль автодороги, будет закончена к середине 2014 г.

Основными направлениями деятельности ОАО «Главная дорога» являются:

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

В рамках концессионного соглашения о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе «Нового выхода на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск» заключенного Российской Федерацией, от имени которой выступало Федеральное дорожное агентство («Концедент») и ОАО «Главная дорога» («Концессионер»), у ОАО «Главная дорога» имеются особенности финансово-хозяйственной деятельности.

## **5. Учетная политика Общества**

### *Основные положения учетной политики в 2013 г.*

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

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в обществе осуществлялся на основании учетной политики, утвержденной Приказом директора № УП-2013 от 30.12.2012 г. и № УП-1-2013 от 27.11.2013 г., от 30.11.2013 №УП-2-2013. Бухгалтерский учет в ОАО «Главная дорога» ведется автоматизированным способом.

На стадии строительства в бухгалтерском учете затраты, связанные с созданием объекта концессионного соглашения, относятся к капитальным и прочим капитальным затратам, формируют стоимость объекта концессионного соглашения и отражаются на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств». Учет затрат по созданию внеоборотного актива



ведется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», утвержденному письмом Минфина РФ от 30.12.1993 № 160. Затраты на расчетно-кассовое обслуживание, вознаграждения доверительного управляющего и курсовые разницы по операциям конвертации валюты и по операциям переоценки остатков на валютном счете списываются на финансовый результат текущего периода. В отчетности Общества отражаются в составе прочих расходов.

После ввода 1 этапа объекта концессионного соглашения в эксплуатацию (переходной период) затраты по созданию объекта концессионного соглашения» списываются на счет 04.03 «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения» с отражением амортизации права владения и пользования объектом концессионного соглашения на счете 05.03 «Амортизация права владения и пользования объектом концессионного соглашения». Срок полезного использования объекта НМА устанавливается равным 326 месяцам исходя из срока прав Общества на использование данного НМА. Переоценка НМА не производится. В остальном учет права владения и пользования объектом концессионного соглашения ведется, в порядке, установленном, ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

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

В «переходный период» имеется особенность в ведении учета расходов Обществом:

Все расходы Общества делятся на:

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

Расходы, относящиеся к сооружению объекта концессионного соглашения, отражаются в учете как капитальные вложения в размере 100%.

Расходы, относящиеся к эксплуатации объекта концессионного соглашения, относятся на себестоимость оказываемых услуг по эксплуатации объекта концессионного соглашения в размере 100%.

Общехозяйственные расходы отражаются в учете Общества в составе капитальных вложений пропорционально объему работ по сооружению объекта концессионного соглашения, предполагаемого к выполнению в периоде сооружения 2 этапа объекта. Учитывая, что на момент

ввода в эксплуатацию 1 этапа, сумма произведенных затрат по сооружению объекта концессионного соглашения составляет 88%, размер суммы общехозяйственных расходов ежемесячно относимой на стоимость объекта в «переходной период» составляет 12%..

Общехозяйственные расходы отражаются в учете Общества в составе капитальных вложений в размере 12% от произведенных в периоде, остальная сумма относится к расходам по обычным видам деятельности, списывается на финансовый результат и в отчетности общества отражается в составе управленческих расходов.

К прочим расходам относятся проценты по заемным средствам в размере 75,5% от начисленной за месяц суммы процентов. Остальная часть от ежемесячно начисленной суммы процентов капитализируется». За показатель для расчета процента капитализации процентных расходов взят удельный вес облигационных займов, используемый при строительстве 2 этапа в общем объеме облигаций по которым начисляются проценты.

Для обобщения информации о наличии и движении финансовых вложений для целей бухгалтерского учета используются счета, для учета:

- средств, размещенных на депозитных счетах в а банках - счет 55 «Специальные счета»
- ценных бумаг - 58 «Финансовые вложения».

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

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

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

В соответствии с п.3.2.6 договора доверительного управления имуществом от 22.11.2010 г. № ДУ-1-2010, Общество квалифицирует финансовые вложения, находящиеся в доверительном управлении, как краткосрочные.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, корректируются на конец месяца. Переоценка финансовых вложений в ценные бумаги осуществляется на основании рыночной стоимости рассчитанной на бирже ММВБ-РТС.

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

При привлечении займов путем размещения облигаций, в зависимости от срока погашения облигаций, Общество использует в бухгалтерском учете счет расчетов по краткосрочным или долгосрочным кредитам и займам. Отражение кредиторской задолженности в сумме реально полученных денежных средств осуществляется путём отражения на разных субсчетах счетов расчетов по кредитам и займам номинальной стоимости облигаций и разницы между номинальной стоимостью выпущенных облигаций и реально полученной при размещении суммой. На стадии строительства суммы начисленного купонного дохода по облигациям, отражаются на субсчетах расчетов по кредитам и займам ежемесячно и до момента ввода в эксплуатацию относятся на стоимость объекта концессионного соглашения. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и размещением заемных обязательств, до окончания создания объекта концессионного соглашения, так же включаются в состав затрат относимых на стоимость объекта. После ввода 1 этапа объекта до полного окончания строительства суммы купонного дохода включаются в стоимость объекта в размере 24,5% , остальная часть купонного дохода в учете Общества относится на прочие расходы. Дополнительные затраты, связанные с обслуживанием выпущенных ценных бумаг, в переходном периоде Общество считает расходами по обычным видам деятельности - косвенными расходами. При их распределении действует общее правило для распределения косвенных расходов описанное выше.

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

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

В 2013 году, после ввода объекта концессионного соглашения в эксплуатацию (1 этап), полученное целевое финансирование было учтено в качестве доходов будущих периодов, с последующим отнесением в течение срока полезного использования данного объекта в размере начисленной амортизации на финансовые результаты Общества как прочие доходы.

Учет затрат, произведенных организацией в отчетном периоде, но относящихся к



следующим отчетным периодам, ведется на счете № 97 «Расходы будущих периодов».

Затраты на страхование работников, ответственности, имущества, комиссия за выдачу банковской гарантии относятся на стоимость объекта концессионного соглашения равномерно в течение срока действия договоров, при этом не списанный остаток отражается как дебиторская задолженность. В отчетности не списанный остаток отражается по строке 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность».

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

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

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

В целях налогового учета учитывается следующее обстоятельство, что в соответствии с НК РФ расходы по созданию объекта концессионного соглашения формируют первоначальную стоимость амортизируемого объекта основных средств и признаются в целях налога на прибыль через начисление амортизации у концессионера в период эксплуатации объекта концессионного соглашения. Расходы при создании объекта концессионного соглашения капитализируются, формируют первоначальную стоимость объекта и списываются в целях налога на прибыль в порядке, предусмотренном гл.25 НК РФ. Такие расходы как курсовые разницы по операциям конвертации валюты и по операциям переоценки остатков на валютном счете, расходы на расчетно-кассовое обслуживание и оплату вознаграждения доверительного управляющего, дисконты и купоны по выпущенным облигациям не капитализируются. В целях налогообложения расходы, которые в силу наличия специальных норм в НК не могут капитализироваться - являются расходами текущего периода. На стадии эксплуатации на платной основе объекта - прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации услуг данного отчетного (налогового) периода.

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

Налоговый учет ценных бумаг ведется в порядке, предусмотренном в бухгалтерском учете Общества.

*Особенности отражения движения денежных средств в отчетности.*

В связи с имеющимися особенностями деятельности имеются особенности в отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств. Общество относит к денежным потокам от текущей деятельности средства, не формирующие стоимость объекта концессионного соглашения, такие как: пени, налог на прибыль, оплата услуг банка и услуги доверительного управляющего. После полного ввода объекта концессионного соглашения в эксплуатацию, к данной категории денежных средств будут относиться средства от обычных видов деятельности: доходы от эксплуатации объекта на платной основе, эксплуатационные расходы, проценты по заемным средствам. К денежным потокам по инвестиционной деятельности Общество относит денежные потоки, являющиеся источниками расходов на создание внеоборотного актива такие как: поступление денежных средств по целевому финансированию на цели создания объекта концессионного соглашения, возврат НДС из бюджета, денежные средства формирующие стоимость объекта и направленные на выплату процентов по облигациям.

На стадии создания объекта указанные платежи относятся к денежным потокам по инвестиционной деятельности в размере 100%.

После ввода 1 этапа в эксплуатацию – в переходном периоде, платежи по прямым расходам, связанным с сооружением объекта концессионного соглашения, показываются как платежи по инвестиционной деятельности; платежи по прямым расходам, связанным с эксплуатацией объекта концессионного соглашения, показываются как платежи по текущей деятельности; а другие платежи распределяются расчетным путём между текущей и инвестиционной деятельностью в порядке, аналогичном порядку распределения общехозяйственных расходов.

В связи с невозможностью однозначной классификации потоков и на основании п. 12 ПБУ 23/2011, Общество относит к денежным потокам от текущей деятельности такие как: пени, оплата налога на прибыль, оплата услуг банка и услуг доверительного управляющего.

В связи с началом эксплуатации объекта концессионного соглашения и продолжением строительства 2 этапа, приказом от 27.11.2013 №УП-1-2013, в учетную политику Общества на 2013 год, были внесены дополнения касающиеся процедур распределения расходов, учета объекта концессионного соглашения и учета права владения этим объектом. Существенные изменения в учетной политике на 2014 г. отсутствуют.

**6. Отклонения значений показателей бухгалтерской отчетности, относящихся к 2011 г., 2012 и отражаемых в бухгалтерской отчетности за 2013 г., от значений этих показателей, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2012 г.**

С целью обеспечения большей степени сопоставимости данных в отчетности за 2013 год, ОАО «Главная дорога» была проведена корректировка значений показателей «Отчета о движении денежных средств» за 2012 год, таблиц «Наличие и движение основных средств» и «Арендованные основные средства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2012 год.

**Корректировка Отчет о движении денежных средств (Форма №4)**

(тыс.руб.)				
		За 2012 г до корректировки	корректировка	За 2012 г. после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Оплата услуг банка и услуг доверительного управляющего	4125	(2 564)	2 564	-
Оплата услуг банка	4125	-	( 44)	(44)
Оплата услуг доверительного управляющего	4126	-	(2 520)	(2 520)

В таблице Наличие и движение основных средств Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2012 год были допущена техническая ошибка в представленных данных по накопленной и начисленной амортизации. С целью сопоставимости данных проведена корректировка показателей по состоянию на 01.01.2012 и 31.12.2012 г.

**1.2 Наличие и движение основные средства**

( тыс.руб.)

	На 01.01.2012 г до корректировки	Корректировка	01.01.2012 г. после корректировки
Накопленная амортизация по группе «Производственный и хозяйственный инвентарь на 01.01.2012 г.	19	(1)	18



	<b>За 2012 г до корректировки</b>	<b>Корректировка</b>	<b>За 2012 г. после корректировки</b>
Начисленная амортизация за 2012 год всего	(1 729)	1	(1 728)

В таблице Арендованные основные средства Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2012 год были представлены данные об арендованном имуществе за период, а не на конец отчетных периодов, как было указано в шапке таблицы. С целью сопоставимости данных проведена корректировка показателей по состоянию на 31.12.2011 г. и 31.12.2012

## 2.2 Арендованные основные средства

( тыс.руб.)

	<b>На 31.12.2011 г до корректировки</b>	<b>Корректировка</b>	<b>31.12.2011 г. после корректировки</b>
Полученные в аренду основные средства и земельные участки	66 330	910	67 240
Земельные участки (по договорам субаренды с ГК "Автодор")	47 261	910	48 171

( тыс.руб.)

	<b>На 31.12.2012 г до корректировки</b>	<b>Корректировка</b>	<b>31.12.2012 г. после корректировки</b>
Полученные в аренду основные средства и земельные участки	393 281	48 171	441 452
Земельные участки (по договорам субаренды с ГК "Автодор")	389 150	48 171	437 321

## 7. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

В 2013 г. Общество оценочные обязательства по оплате отпусков в отчетности как и в 2012 году не отражало, в связи с тем, что сделанные расчеты показали, что их сумма крайне мала по сравнению с валютой баланса и общей суммой расходов. То есть трудоёмкость работы по точному

расчету и отражению в отчетности, несопоставимо мала по сравнению с полезностью информации от включения в отчетность такого рода оценочных обязательств.

#### **8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.**

В 2013 г. в бухгалтерском учете Общества не были выявлены существенные ошибки, относящиеся к предшествующим отчетным годам, удовлетворяющие критериям существенности, установленным учетной политикой Общества.

#### **9. Основные финансовые показатели деятельности Общества.**

В 2013 г. произошло значительное изменение величины внеоборотных активов Общества и объясняется это изменением сумм незавершенных капитальных вложений в объект концессионного соглашения, а затем переводом этих затрат на счет учета 04.03 «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения».

Оборотные активы Общества имели тенденцию к уменьшению, которое было обусловлено значительным уменьшением финансовых вложений и уменьшением дебиторской задолженности.

Увеличение заемного обязательства в 2013 г. вызвано приростом объема целевого финансирования и отражением его после ввода первого этапа объекта концессионного соглашения в эксплуатацию, в составе доходов будущих периодов.

За 2013 г дебиторская задолженность уменьшилась на 2 051 938 тыс.руб. и состояла из текущей задолженности. Снижение уровня дебиторской задолженности в 2013 г. было вызвано преимущественно погашением части аванса генерального подрядчика ЗАО «Канон» принятием выполненных работ по строительству объекта концессионного соглашения. Кроме авансовых платежей, возмещения НДС из бюджета и процентов по депозитным вкладам в составе дебиторской задолженности Общества отражается не списанная на расходы и стоимость объекта и учитываемая на счете 97 «Расходы будущих периодов» стоимость приобретенных неисключительных прав пользования программными средствами, сумм по страхованию работников, страхованию ответственности и страхованию имущества, суммы комиссии за выдачу банковской гарантии. В связи с заключением, в 2013 году, договора по страхованию рисков на случай возникновения убытков в связи с задержкой сдачи в эксплуатацию объекта строительства, сумма несписанного остатка увеличилась относительно показателя 2012 года на 14 507 тыс.руб. и по состоянию на 31.12.2013 составляет 15 318 тыс.руб. Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2013 год

Уменьшение в 2013 г. финансовых вложений связано с выводом средств из доверительного

управлении и использованием на цели строительства части ранее размещенных на депозитных вкладах в ОАО «Газпромбанк» средств. Как и в 2012 году в 2013 году денежные средства размещались на основании Генерального соглашения о порядке проведения депозитных операций с ОАО «Газпромбанк». В составе финансовых вложений числится вексель ОАО «Газпромбанк» номиналом 850 000 тыс.руб., переданный в залог по полученной банковской гарантии, выданной ГК «Российские автомобильные дороги» в обеспечение выполнения ОАО «Главная дорога» условий концессионного соглашения на стадии эксплуатации объекта концессионного соглашения.

В январе 2013 года было зарегистрировано ООО «Новое качество дорог». В соответствии с учредительными документами доля участия ОАО «Главная дорога» составляет 0,1% (100 рублей). Оплата была произведена в декабре 2012 года и до момента государственной регистрации ООО «Новое качество дорог» учитывалась на счете расчетов. После регистрации доля участия отражается в учете Общества в составе долгосрочных финансовых активов. Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2013 год.

#### *Собственный капитал.*

В соответствии с учредительными документами, акционерный капитал Общества на начало 2011 года составлял 100 тыс.руб. и был разделен на 100 обыкновенных акций номиналом 1000 рублей каждая. В 2011 году был проведен дополнительный выпуск обыкновенных акций в количестве 100 000 штук номиналом 1 000 рублей каждая. Акции были размещены по их номинальной стоимости.

На начало 2012 года акционерный капитал составил 100 100 тыс.руб. и разделён на 100 100 штук обыкновенных акций номиналом 1000 рублей каждая. В 2013 году изменений в акционерном капитале не было. Дивиденды за 2013 год как за 2011 и 2012 не объявлялись и не выплачивались. Нераспределенная прибыль ОАО «Главная дорога» увеличилась относительно уровня 2012 года на 38 134 тыс.руб. и составляет на 31.12.2013 г. 238 444 тыс.руб.

При расчете показателя базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию за 2013 и 2012 годы, были использованы указанные выше данные о количестве акций Общества. Факторов, разводящих прибыль, в 2013 и 2012 годах не было.

Резервный капитал ОАО «Главная дорога» создан в соответствии с Уставом Общества (предельная величина резервного фонда равна 5% от величины уставного капитала). В 2012 году, на основании решения единственного учредителя об отчисления в резервный фонд нераспределенной прибыли, произошло увеличение резервного фонда до предельной величины 5 005 тыс.руб. которая отражена в отчете на конец 2012 и 2013 года.



Таким образом, в результате увеличения нераспределенной прибыли, относительно уровня 2012, произошло увеличение, собственного капитала ОАО «Главная дорога» на 38 134 тыс.руб., который на 31.12.2013 составляет 343 562 тыс.руб.

#### *Заемные обязательства.*

В 2013 г., за счет прироста объема целевого финансирования и отражением его в составе доходов будущих периодов, задолженности перед генеральным подрядчиком ЗАО «Канон» по оплате за выполненные строительно-монтажные работы и по гарантийным обязательствам, заемные обязательства ОАО «Главная дорога», относительно уровня 2012 года, увеличились на 6 295 567 тыс.руб. и составляют на конец 2013 года 31 306 677 тыс.руб..

Для целей реализации Концессионного соглашения о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе «Нового выхода на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва – Минск», заключенного 17 июля 2009 года между ОАО «Главная дорога» и Российской Федерацией, Общество привлекает долгосрочные заемные средства путем размещения облигаций.

Задолженность по долгосрочным займам Общества состоит из задолженности по размещенным неконвертируемым процентным документарным облигациям на предъявителя с обязательным централизованным хранением. В 2013 году данная задолженность увеличилась по сравнению с 2012 годом, на 54 432 тыс.руб. и на 31.12.2013 составляет 17 039 493 тыс.руб. Расшифровка наличия и движения задолженности по долгосрочным облигационным займам представлена в таблице 3.

Таблица 3

#### **Наличие и движение задолженности по долгосрочным облигационным займам**

( тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Задолженность по долгосрочным облигационным займам всего	2013 г.	16 985 061	54 432	17 039 493
	2012 г.	7 348 448	9 636 613	16 985 061
в том числе:				
Государственный регистрационный номер выпуска 4-03-12755-А от 09.09.2010	2013 г.	7 354 737	58 327	7 413 064
	2012 г.	7 348 448	6 289	7 354 737

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Государственный регистрационный номер выпуска 4-06-12755-А от 28.12.2011	2013 г.	8 214 602	(899)	8 213 703
	2012 г.	-	8 214 602	8 214 602
Государственный регистрационный номер выпуска 4-07-12755-А от 25.09.2012	2013 г.	1 415 722	(2 996)	1 412 726
	2012 г.	-	1 415 722	1 415 722

В 2011 году Обществом был заключен договор о предоставлении государственной гарантии Российской Федерации в пользу владельцев облигаций серии 06 в обеспечение исполнения обязательств ОАО «Главная дорога» по облигационному займу, привлекаемому на цели создания объекта концессионного соглашения. Государственная гарантия предоставлена Министерством финансов Российской Федерации от имени Российской Федерации в отношении выпуска Облигаций серии 06 в количестве 8 172 920 000 штук, номинированные в валюте Российской Федерации, номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая, подлежащие размещению и обращению в Российской Федерации. Срок действия гарантии составляет 5 894 (Пять тысяч восемьсот девяносто четыре) дней с даты размещения облигаций серии 06. Агентом по гарантии выступает Государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)". Гарантия предоставляется на сумму до 8 172 920 000 (Восьми миллиардов ста семидесяти двух миллионов девятисот двадцати тысяч) рублей включительно.

Кредиторская задолженность ОАО «Главная дорога» состоит из текущей задолженности перед поставщиками и бюджетом. За счет увеличения задолженности перед генеральным подрядчиком ЗАО «Канон» за выполненные работы по строительству и перед оператором ООО «Новое качество дорог» за услуги по эксплуатации объекта концессионного соглашения, в 2013 году, кредиторская задолженность относительно 2012 г. увеличилась на 1 699 054 тыс.руб., и на конец 2013 год составила 1 699 705 тыс.руб. Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности представлена в таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2013 год

Изменение показателя строки Бухгалтерского баланса 1531 «Целевое финансирование» на 3 750 020 тыс.руб., обусловлено получением, в 2013 году, в соответствии с условиями концессионного соглашения, остатка средств целевого финансирования на цели создания объекта концессионного соглашения. При вводе в эксплуатацию первого этапа объекта, целевое финансирование использованное на цели создания объекта концессионного соглашения в сумме

11 000 000 тыс.руб. было отражено на счета 98 «Доходы будущих периодов». По состоянию на 31.12. 2013 по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены целевые средства в размере 10 966 258 тыс.руб. с учетом списания части бюджетных средств на финансовый результат года. Списание будет производиться на протяжении срока полезного использования нематериального актива «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения» у ОАО «Главная дорога».

В 2013 г. Общество не создавало резервы предстоящих платежей, не признавало оценочные обязательства, не имеет условных активов и условных обязательств.

#### *Забалансовые счета.*

На 31.12.2013 в составе учитываемых за балансом ОАО «Главная дорога» объектов недвижимости числятся переданные в субаренду от Государственной компании «Российские автомобильные дороги» земельные участки и арендованные у ООО «Эрмитаж Девелопмент Молл офисные помещения». Так же на отдельном субсчете счета 001 учитывается имущественный комплекс объекта концессионного соглашения полученный от концедента. Расшифровка наличия арендованных объектов и объекта концессионного соглашения представлена в таблице 2.2 и 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2013 год.

На 31.12.2013 в составе учитываемых за балансом ОАО «Главная дорога» обеспечений выданных числится обеспечение, выданное путем залога процентного векселя ОАО «Газпромбанк», номиналом 850 000 тыс.руб. Залог векселя осуществлен с целью обеспечения надлежащего исполнения обязательств ОАО «Главная дорога» перед ОАО «Газпромбанк» по Договору о банковской гарантии, заключенному ГПБ с ОАО «Главная дорога». Обеспечения обязательств полученные состоят из договора поручительства ООО «Стройгазконсалтинг» № СГК-13-295/02 от 25.12.2013 г. по обязательствам генерального подрядчика ЗАО «Канон» по выполнению гарантийных обязательств. Более подробная информация об Обеспечениях обязательств, выданных и полученных представлена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2013 год.

#### *Информация в отношении операций по передаче имущества в доверительное управление.*

В 2013 году, в связи с завершением первого этапа строительства и необходимостью большого количества средств для оплаты выполненных строительно-монтажных работ по объекту, Обществом были изъяты из доверительного управления денежные средства в сумме 980 000 тыс.руб., что явилось причиной уменьшения балансовой величины активов, доверительного управляющего которая по состоянию на 31.12.2013 составила 623 085 тыс. руб. На конец 2012 года данный показатель составлял 1 068 206 тыс.руб.



Для приобретения ценных бумаг, в 2013 году доверительному управляющему было передано денежных средств на общую сумму 440 000 тыс. руб., что меньше суммы, переданной в 2012 году, на 1 302 000 тыс.руб.

Общая величина дохода, полученная в 2013 году по договору ДУ составила 7 263 595 тыс. руб., что на 1 462 778 тыс.руб. меньше дохода 2012 года. Расходы по договору ДУ в 2013 году составили 7 168 716 тыс.руб., что также меньше уровня расходов 2012 года по договору ДУ на 1 456 229 тыс.руб. Финансовый результат по доверительному управлению составил 94 879 тыс.руб. и на 6 550 тыс.руб. меньше показателя прошлого года

#### *Финансовый результат деятельности.*

В 2013 г. произошло снижение общих доходов от финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Главная дорога» по сравнению с показателями 2012 года на 1 299 335 тыс.руб. На конец 2013 года данный показатель составил 7 454 982 тыс.руб. Расходы Общества за 2013 год уменьшились на 1 223 951 тыс.руб. составили на конец года 7 403 558 тыс.руб. Положительный финансовый результат 2013 года большей частью обусловлен, получением дохода от операций с ценными бумагами доверительным управляющим и доходами причитающимся обществу от размещения денежных средств на депозитных счетах и по векселю.

На первом этапе исполнения своих обязательств по концессионному соглашению — сооружению объекта концессионного соглашения, общество не получает доходы от обычных видов деятельности. В своей деятельности Общество использует заемные средства, источником получения которых являются выпуски инфраструктурных облигаций. При этом Общество является эмитентом ценных бумаг. С началом эксплуатации объекта концессионного соглашения — автомобильной дороги на платной основе, в 2014 году, в учете общества будут отражаться доходы от обычных видов деятельности.

В 2013 г. ОАО «Главная дорога» получила прибыль в основном за счет:

- сумм процентов по депозитным вкладам и векселю;
- начисления процентов к получению от операций с ценными бумагами у доверительного управляющего;
- суммы переоценки ценных бумаг;

Доходов от эксплуатации автомобильной дороги в 2013 году получено не было, так как осуществлялась техническая эксплуатация - без взимания платы.

В соответствии с правилами бухгалтерского учета в 2013 году часть процентных доходов была списана на уменьшение стоимости инвестиционного актива.

Себестоимость продаж сложилась из сумм начисленной амортизации, страхования и

расходов по эксплуатации на стадии технической эксплуатации. Управленческие расходы состоят из некапитализируемой части общехозяйственных расходов. Проценты к уплате сложились из некапитализируемой части процентов и дисконта по облигациям.

В составе прочих расходов Общества в 2013 г. основную часть составляли:

- расходы по операциям купли-продажи ценных бумаг у доверительного управляющего ;
- суммы переоценки ценных бумаг;

Расшифровка прочих доходов, прочих расходов и финансовых результатов представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Главная дорога» за 2013 год.

Прибыль от хозяйственной деятельности до налогообложения в 2013 г. снизилась относительно уровня 2012 г. на 75 384 тыс.руб. и составила 51 424 тыс.руб.

Чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Главная дорога» в 2013 г. составила 38 134 тыс.руб. и уменьшилась относительно уровня 2012 г. на 63 829 тыс.руб.

Таким образом, ОАО «Главная дорога» в 2013 г. имело положительный финансовый результат от финансово-хозяйственной деятельности, но ниже уровня 2012 г., за счет отражения в учете расходов на содержание и эксплуатацию объекта концессионного соглашения в отсутствии полученных доходов на стадии технической эксплуатации.

#### *Чистые активы*

Прибыль полученная ОАО «Главная дорога» в 2013 г. и изменение классификации целевого финансирования применительно к расчету СЧА, способствовали росту чистых активов на 11 004 392 тыс.руб. Изменение статуса целевого финансирования, связано с тем, что после окончания строительства первого этапа и ввода его в эксплуатацию, средства целевого финансирования, полученные на цели создания объекта концессионного соглашения не могут быть истребованы Концедентом, поэтому стоимость чистых активов на 31.12.2013 г. рассчитана без вычета из активов средств целевого финансирования.

При этом на 31.12.2013 обеспечено покрытие уставного капитала чистыми активами на 11 309 820 тыс.руб., что больше такого покрытия 2012 года. Увеличение чистых активов ОАО «Главная дорога» способствовало повышению финансовой устойчивости и инвестиционной привлекательности Общества к концу 2013 г.

#### *Налог на прибыль*

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Общества в 2013 (и в 2012) году составляет 20%, за исключением налога на процентные доходы по государственным ценным бумагам, облагаемыми по ставке 15%. Отложенные налоговые активы, отложенные

налоговые обязательства и постоянный налоговый актив на конец 2013 (2012) года рассчитаны по ставке 20 %.

Таблица 4

**Расчет налога на прибыль.**

(тыс.руб.)

Показатель	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Условный расход по налогу на прибыль	13 016	25 340
Сальдо изменения отложенных налоговых обязательств и изменения отложенных активов	(12 593)	(24 779)
Постоянный налоговый актив (обязательство)	(274)	495
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>697</b>	<b>66</b>

Различия между РСБУ и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Ниже представлены налоговые последствия движения этих временных разниц и основания их возникновения (отражаются по ставке 20% в 2013 и в 2012 годах):

Таблица 5

**Наличие и движение отложенных налоговых активов и обязательств.**

(тыс.руб.)

Показатель и основания возникновения	На 01.01.2012	Изменение за 2012 год	На 31.12.2012	Изменение за 2013 год	На 31.12.2013
<b>ОНА</b>	<b>100 120</b>	<b>165 430</b>	<b>265 550</b>	<b>167656</b>	<b>433 206</b>
в том числе:					
налоговые убытки	91 536	174 014	265 550	167 656	433206
переоценка ценных бумаг	8 584	-8 584	-	-	-

Показатель и основания возникновения	На 01.01.2012	Изменение за 2012 год	На 31.12.2012	Изменение за 2013 год	На 31.12.2013
<b>ОНО</b>	(119 924)	(190 209)	(310 133 )	(180 249)	(490 382)
в том числе:					
<i>признание в налоговом учете капитализированных процентных расходов по долговым ценным бумагам</i>	(115 855)	(193 043)	(308 898)	(178 655)	(487 553)
<i>переоценка ценных бумаг</i>	(4 069)	2834	(1 235)	(1 594)	(2 829)
<b>Чистое ОНО</b>		(24 779)		(12 593)	

#### **Чрезвычайные события**

Чрезвычайных событий в 2013 году не было.

#### **Отчет о движении денежных средств (форма №4) за период с 01 января по 31 декабря 2013 года**

В связи с наличием в конце 2013 года переходного периода (технической эксплуатации объекта концессионного соглашения и продолжением строительства), в отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств за 2013 год имеются особенности в распределении денежных потоков от текущих и инвестиционных операций. Данные особенности отражены в разделе УП «*Особенности отражения движения денежных средств в отчетности*» данной пояснительной записки.

По строке 4450 отчета, по состоянию на начало 2013 и 2012 года, отражен остаток денежных средств по счетам ОАО «Главная дорога» и остаток средств у доверительного управляющего от суммы, переданной ему в доверительное управление.

По строке 4500 отчета, по состоянию на 31.12.2013 и на 31.12.2012, отражен остаток денежных средств по счетам ОАО «Главная дорога» и остаток средств у доверительного управляющего от суммы, переданной ему в доверительное управление.



**Расшифровка остатков денежных средств в Отчете о движении денежных средств**  
(тыс.руб.)

Номер строки отчета	На 01.01.2013	На 01.01.2012	На 01.01.2011
<b>4450 всего</b>	<b>146 231</b>	<b>605 503</b>	<b>1 492 221</b>
в том числе:			
на расчетном счете	122 802	15 024	1 492 045
остаток средств на расчетном счете у доверительного управляющего	23 429	590 479	176

Номер строки отчета	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
<b>4500 всего</b>	<b>2 219 916</b>	<b>146 231</b>	<b>605 503</b>
в том числе:			
на расчетном счете	2 219 216	122 802	15 024
остаток средств на расчетном счете у доверительного управляющего	700	23 429	590 479

#### **10. Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности**

Для целей реализации Концессионного соглашения о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе «Нового выхода на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва – Минск», в 2012 году была осуществлена сделка по выпуску и размещению облигаций серии 07.

25 сентября 2012 г., ФСФР России была осуществлена государственная регистрация выпуска и регистрация проспекта неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя 07 в количестве 1 400 000 (Один миллион четыреста тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей. Сделка для Общества является крупной сделкой и была одобрена Советом директоров 26.07.2012 года протокол № 30.

В 2013 году Обществом была совершена крупная сделка по привлечению Оператора для осуществления эксплуатации автомобильной дороги «Новый выход на Московскую кольцевую



автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск». Сделка одобрена Решением единственного акционера от 08.07.2013 года №30. 17 июля 2013 года Обществом был заключен договор с ООО «Новое качество дорог» (оператор) об эксплуатации автомобильной дороги. Операторский контракт включает в себя услуги по содержанию автомобильной дороги, организации и контролю проведения текущих и капитальных ремонтов, сбор платы за проезд в качестве агента Концессионера. Договор заключен сроком на 28 (двадцать восемь) лет. Стоимость услуг по договору составляет 17 335 523 тыс. руб. Стоимость работ определена в ценах 2010 года с возможностью дальнейшей индексации и изменения в соответствии с условиями договора об эксплуатации.

### **11. Информация по сегментам**

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

### **12. События после отчетной даты.**

*Сведения о единоличном исполнительном органе эмитента*

20 февраля 2014 года директором ОАО «Главная дорога» вновь был избран Михаил Владимирович Плахов (протокол Совета директоров от 20.02.2014 №41).

*Сведения о приобретении финансовых вложений.*

С целью развития бизнеса и дальнейшего участия в новых концессионных проектах в марте 2014 года ОАО «Главная дорога» по договорам с физическими лицами приобрело долю в подрядной организации ООО «Промэнерго». Оплата по выкупу доли была произведена в марте 2014 года и с момента нотариального удостоверения сделок по купле-продаже долей у физических лиц, доля в уставном капитале ООО «Промэнерго» принята к учету у ОАО «Главная дорога» в составе долгосрочных финансовых вложений. Приобретение доли Обществом в ООО «Промэнерго» зарегистрировано 25.03.2014 года в ЕГРЮЛ за номером 7147746648955. В соответствии с выпиской из реестра доля участия ОАО «Главная дорога» в обществе с ограниченной ответственностью составляет 99% номинальной стоимостью 9900 рублей. Для ОАО «Главная дорога» сумма сделки не является существенной.

Директор ОАО «Главная дорога»



Плахов М.В.

28 марта 2014 года



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено  
печатью 59/методический девиз страниц.  
" 14 " апрель 20 14 г.