

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Западный скоростной диаметр»
за 2014 год



ФИНЭКСПЕРТИЗА
АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

АО "Западный скоростной диаметр"	
Вх. №	631
от	27 МАР 2015

АКЦИОНЕРАМ АО «ЗСД»

Место нахождения: Россия, г. Санкт-Петербург, Невский проспект, дом 44

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ):
10201028038

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2014 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2014 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Руководство АО «ЗСД» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ЗСД» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель Департамента международного аудита ООО «ФинЭкспертиза»
Действует на основании доверенности № 121-07/14 от 01.07.2014 г. сроком до 30.06.2015 г.

20 марта 2015 г.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация <u>Акционерное общество "Западный скоростной диаметр"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Вид экономической деятельности <u>Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилого недвижимого имущества</u>		по ОКПО	47947287		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытые акционерные общества / федерации</u>		ИНН	7825392577		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	70.31.12		
Местонахождения (адрес) <u>191011, Санкт-Петербург г, Невский пр-кт, дом № 44</u>		по ОКОПФ / ОКФС	47	13	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пояснения 1	Нематериальные активы	1110	1 508 827	1 535 068	1 559 755
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Пояснения 2	Основные средства	1150	114 575 001	96 084 710	74 741 878
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	93 852 710	48 130 131	29 509 892
	Строительство объектов основных средств	11502	888 458	41 687 424	43 359 521
	Авансы на капитальное строительство	11503	19 843 835	6 267 156	1 872 455
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 001 246	732 393	385 940
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 987 825	3 764 406	3 848 233
	Итого по разделу I	1100	121 072 889	102 136 577	80 635 808
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пояснения 4	Запасы	1210	17	7	9 348
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 280	4 206	3 493
Пояснения 5	Дебиторская задолженность	1230	1 894 831	1 364 700	2 233 636
Пояснения 3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	24 500 000	20 000 000	9 980 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	155 874	10 826 359	13 859 749
	Прочие оборотные активы	1260	212 581	167 185	155 581
	Итого по разделу II	1200	26 767 542	32 382 437	26 241 787
	БАЛАНС	1600	147 840 542	134 499 014	106 777 593

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	38 429 260	38 429 260	21 466 850
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внаоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	57 294 109	57 294 109	31 811 062
	Резервный капитал	1360	64 261	21 675	824
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 349 308	1 268 703	436 044
Пояснения 5	Расчеты с учредителем по оплате акций	1380	23 380 102	10 138 120	27 285 822
	Итого по разделу III	1300	120 527 030	107 181 867	81 034 592
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пояснения 5	Заемные средства	1410	25 000 000	25 000 000	25 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 350 359	1 060 614	491 338
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Пояснения 5	Прочие обязательства	1450	-	217 810	-
	Итого по разделу IV	1400	26 350 359	26 268 424	25 491 338
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Пояснения 5	Кредиторская задолженность	1520	933 518	1 056 216	225 807
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Пояснения 7	Оценочные обязательства	1540	29 627	22 507	25 850
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	963 143	1 078 723	251 657
	БАЛАНС	1700	147 840 542	134 489 014	106 777 593

Руководитель

(подпись)



18 марта 2015 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Крылова Елена
Алексеевна

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2014
Организация <u>Акционерное общество "Западный скоростной диаметр"</u>		по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности <u>Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилого недвижимого имущества</u>		по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытые акционерные общества</u>		по ОКФС / ОКФС		
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>		по ОКЕИ		
		70.31.12		
		47 13		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	60 517	577 829
	Себестоимость продаж	2120	(244 401)	(453 339)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(183 884)	124 590
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(227 079)	(154 670)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(410 963)	(30 080)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 174 377	1 736 988
	Проценты к уплате	2330	(1 772 307)	(395 129)
	Прочие доходы	2340	345 577	21 705
	Прочие расходы	2360	(182 801)	(269 155)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	154 083	1 064 329
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(88)	(141)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(299 765)	(559 278)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	268 863	348 453
	Прочее	2480	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	123 101	851 506

Форма 0710002 в.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Сводный финансовый результат периода	2500	123 181	851 506
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Игорь Александрович
(подпись)

Главный бухгалтер

Елена Алексеевна
(подпись)

Крылова Елена
Алексеевна
(расшифровка подписи)

19 марта 2015 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
47947267		
7825392577		
70.31.12		
47	13	383

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД
о ОКПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Западный скоростной диаметр"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилых помещений
Организационно-правовая форма / форма собственности Организация с ограниченной ответственностью
Открытые акционеры общества Собственность субъекта / федерации
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Расчеты с акционерами по оплате акций до регистрации изменений Уставного капитала	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	21 488 850	-	31 811 052	27 295 822	824	438 044	81 034 592
Увеличение капитала - всего:	3210	16 940 410	-	25 483 057	25 265 765	-	851 510	68 540 742
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	-	X	851 510	851 510
пероценка имущества	3212	X	X	-	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	16 940 410	-	25 483 057	-	X	X	42 423 467
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
поступления в ходе оплаты уставного капитала	3217	-	-	-	25 265 765	-	-	25 265 765

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Расчеты с акционерами по оплате акций до регистрации	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	(42 423 467)	20 851	(20 851)	(42 423 467)
в том числе:								
убыток	3221	X	X	X	-	X	-	-
переводка 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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	-	20 851	(20 851)	X
Регистрация увеличения уставного капитала	3240	X	X	-	(42 423 467)	-	-	(42 423 467)
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	38 429 260	-	57 294 109	10 138 120	21 675	1 268 703	107 151 867
за 2014 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	13 251 981	-	123 181	13 375 162
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X	-	-	X	123 181	123 181
переводка 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	-	-	-	-	-	-	-
поступление в ходе оплаты уставного	3317	-	-	-	13 251 981	-	-	13 251 981
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3321	X	X	-	-	X	-	-
переводка 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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	42 576	(42 576)	X
Регистрация увеличения уставного капитала	3340	X	X	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	38 429 260	-	57 294 109	23 390 102	64 251	1 349 308	120 527 030

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	81 034 592	851 510	42 423 467	107 151 867
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	81 034 592	851 510	42 423 467	107 151 867
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	438 044	851 510	(20 851)	1 268 703
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	438 044	851 510	(20 851)	1 268 703
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

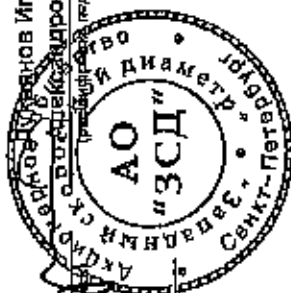
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	120 527 030	107 151 867	81 034 592



 Руководитель
 Иванов Игорь Иванович
(подпись)

Главный
 бухгалтер

Крылова Елена
 Алексеевна
(расшифровка подписи)



19 марта 2015 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация Акционерное общество "Западный скоростной диаметр"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилого недвижимого имущества
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъекта
Открытые акционерные общества / федерации
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОК0ПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2014
47947267		
7826392577		
70.31.12		
47	13	
384		

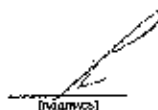
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	70 460	1 792 265
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	605	530 873
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	57 709	42 439
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	12 146	1 218 953
Платежи - всего	4120	(1 827 656)	(864 068)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(261 415)	(351 158)
в связи с оплатой труда работников	4122	(100 651)	(176 113)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Прочие налоги	4125	(91 192)	(47 367)
выплата купонного дохода	4126	(1 369 764)	(269 805)
прочие платежи	4129	(4 834)	(29 525)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 757 196)	928 197
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 848 113	1 529 319
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	63 690	78 148
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	1 784 423	1 451 171
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(23 729 842)	(30 738 136)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 358 465)	(18 737 801)
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	(4 600 000)	(10 020 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(871 377)	(1 981 235)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(21 881 729)	(29 208 817)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	12 968 438	25 248 250
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	12 968 438	25 248 250
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
	4319	-	-
прочие поступления	4320	-	-
Платежи - всего			
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	-	-
выплата купонного дохода	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	12 968 438	25 248 250
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 670 467)	(3 033 390)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 826 359	13 859 749
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	155 872	10 826 359
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	13

Руководитель




Главный бухгалтер


Крылова Елена Алексеевна
(расшифровка подписи)

19 марта 2015 г.

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

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

Форма 0710005-с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало			Выбыло			Переоценки	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	1 598 628	(63 560)	-	-	-	-	1 598 628	(63 560)
в том числе:	5110	за 2013 г.	1 597 364	(37 636)	1 233	-	-	-	1 598 628	(63 560)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ,	5101	за 2014 г.	2 208	(491)	-	-	-	-	2 208	(1114)
Прочие нематериальные активы	5111	за 2013 г.	974	(187)	1 233	-	-	-	2 208	(491)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак	5102	за 2014 г.	1 596 223	(63 030)	-	-	-	-	1 596 223	(63 525)
	5112	за 2013 г.	1 596 223	(37 435)	-	-	-	-	1 596 223	(63 030)
	5103	за 2014 г.	197	(38)	-	-	-	-	197	(82)
	5113	за 2013 г.	197	(17)	-	-	-	-	197	(39)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:	5131	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неформованные НКОКР 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 (их не дающих положительного результата)	принято к учету в качестве нематериальных активов или НКОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	1 233	-	(1 233)	-
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 г.	-	93	-	(93)	-
Интернет-сайт ОАО "ЗСД" подраздел Пополнение счета	5182	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Интернет-сайт ОАО "ЗСД" подраздел Линейный кабинет	5192	за 2013 г.	-	1 140	-	(1 140)	-

2. Основные средства
2.1. 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		нечисленно амортизация	Переоценки	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета дооценки активов) в том числе:	5200	за 2014 г.	49 240 868	(110 737)	44 842 255	(747)	522	(109 451)	-	-
Офисные оборудование	5210	за 2013 г.	23 568 713	(58 820)	19 677 873	(6 517)	4 623	(57 559)	-	-
Транспортные средства	5201	за 2014 г.	1 990	(1 607)	143	(97)	98	(331)	-	-
Земельные участки	5211	за 2013 г.	2 809	(1 885)	67	(855)	386	(753)	-	-
Оборудование	5202	за 2014 г.	7 801	(2 060)	1 180	(552)	328	(2263)	-	-
	5212	за 2013 г.	4 716	(2 432)	5 059	(1 973)	1 812	(3 031)	-	-
	5203	за 2014 г.	65 736	-	8 708	-	-	-	-	-
	5213	за 2013 г.	50 348	-	35 350	-	-	-	-	-
	5204	за 2014 г.	49 121 244	(105 304)	44 832 224	-	-	(105 580)	-	-
	5205	за 2013 г.	23 683	(53 961)	19 636 986	-	-	(51 323)	-	-
	5215	за 2014 г.	26 711	(876)	48	(3 078)	1 485	(1 274)	-	-
	5206	за 2013 г.	162	(124)	-	(58)	98	(14)	-	-
	5216	за 2014 г.	358	(261)	-	(205)	206	(49)	-	-
	5207	за 2013 г.	251	(202)	-	-	-	(49)	-	-
	5217	за 2014 г.	513	(264)	-	(253)	225	(154)	-	-
	5208	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2014 г.	-	-	112	(112)	7	(7)	-	-
	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтен в составе дооценки вложений в материальные ценности в том числе:										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2014 г.	41 687 424	4 047 794	(24 507)	(44 842 255)	868 458
Модернизация_3 очередь, уч. от КАД до Е-18	5250	за 2013 г.	43 359 521	37 541 339	(19 535 763)	(19 677 673)	41 687 424
Модернизация_3 очередь, уч. от КАД до Е-18	5241	за 2014 г.	-	18 448	-	-	18 448
Списание обременения инвестиций	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Уч. от КАД до Е-18	5242	за 2014 г.	9 179	3 553	(7 875)	-	4 857
Уч. от КАД до Е-18	5252	за 2013 г.	5 626	3 553	-	-	9 179
Уч. от КАД до Е-18	5243	за 2014 г.	19 419 020	2 154 128	-	(21 573 148)	-
Уч. от КАД до Е-18	5253	за 2013 г.	11 606 107	7 812 913	-	-	19 419 020
Уч. от Богатырского пр. до КАДа	5244	за 2014 г.	10 431 121	689 704	-	(11 120 825)	-
Уч. от Богатырского пр. до КАДа	5254	за 2013 г.	6 276 911	4 154 209	-	-	10 431 121
1 участок (единственный)	5245	за 2014 г.	173 593	306 606	-	-	480 198
Уч. от р.Б.Невки до Богатырского пр	5255	за 2013 г.	86 724	87 869	-	-	173 593
Уч. от р.Б.Невки до Богатырского пр	5246	за 2014 г.	11 384 545	753 706	-	(12 138 251)	-
Уч. от Шиперского протока до р.Б.Невки	5256	за 2013 г.	7 541 988	3 842 557	-	-	11 384 545
Уч. от Шиперского протока до р.Б.Невки	5247	за 2014 г.	243 970	101 181	-	-	345 151
Списание интеллектуальных прав	5257	за 2013 г.	95 712	148 258	-	-	243 970
Приморский пр. д.52 лит	5248	за 2014 г.	25 936	10 436	(16 630)	-	19 802
Ц.кад.ном.78:34:0414605:3143	5258	за 2013 г.	10 542	18 072	(2 618)	-	25 936
Уч. 67, СПБ, Приморский пр.(западнее д.53 лит.Н)	5249	за 2014 г.	-	6 800	-	(6 800)	-
Уч. 67, СПБ, Приморский пр.(западнее д.53 лит.Н)	5259	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Уч. 68, СПБ, Приморский пр.(западнее д.50 лит.Н)	5240	за 2014 г.	-	1 809	-	(1 809)	-
Уч. 68, СПБ, Приморский пр.(западнее д.50 лит.Н)	5250	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Уч. 69, СПБ, Приморский пр.(восточнее д.50 лит.Н)	5241	за 2014 г.	-	42	-	(42)	-
Уч. 69, СПБ, Приморский пр.(восточнее д.50 лит.Н)	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota Camry VIN XM7BF4FK6D5104075	5242	за 2014 г.	-	57	-	(57)	-
Планишет	5243	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук	5244	за 2014 г.	-	1 180	-	(1 180)	-
Телефон моб. Apple iPhone	5245	за 2013 г.	-	50	-	(50)	-
Модернизация_1 очередь	5246	за 2014 г.	-	46	-	(46)	-
Модернизация_1 очередь	5247	за 2013 г.	-	67	-	(67)	-
Модернизация_1 очередь	5248	за 2014 г.	-	48	-	(48)	-
Модернизация_1 очередь	5249	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Модернизация_1 очередь	5250	за 2014 г.	4 346	2 236	-	(6 582)	-

Модернизация 2 очередь уч. от Краснопутиловской до Благодатной	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2013 г.	3 270	12 124	-	-	-	-	(15 394)	-
	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация 1 очередь, подключение 3 и 4 районов БМТ	за 2013 г.	6 396	5 086	-	-	-	-	(11 484)	-
	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Уч. от пр. Стачек до ул. Калинина	за 2013 г.	6 254 379	904 452	-	(7 158 831)	-	-	-	-
	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Уч. от ул. Благодатной до пр. Стачек	за 2013 г.	5 579 453	48 926	-	(5 628 378)	-	-	-	-
	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Уч. от ул. Калинина до р. Екатерингофки	за 2013 г.	3 699 443	379 250	-	(4 048 693)	-	-	-	-
	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Уч. от ПК до ПК	за 2013 г.	2 219 620	477 622	-	(2 697 242)	-	-	-	-
	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Уч. 257, СПб, Пригородный (Каменик) над. ном. 78-34-4234-52	за 2013 г.	-	9 976	-	-	-	-	(9 976)	-
Уч. 262, СПб, Пригородный (Каменик) над. ном. 78-34-8285-32	за 2013 г.	-	8 100	-	-	-	-	(8 100)	-
Уч. 101, СПб, Пригородный (Каменик) над. ном. 78-34-4284-50	за 2013 г.	-	6 522	-	-	-	-	(6 522)	-
Пос. Белоостров, ул. Станционная, д. 12, над. ном. 78-38-0021-2263	за 2013 г.	-	5 750	-	-	-	-	(5 750)	-
Уч. 150, пр. Народного Ополчения (у дома 2 корпус 2, литера В) над. ном. 78-15-8415-22	за 2013 г.	-	5 000	-	-	-	-	(5 000)	-
Модернизация 2 очередь, Сооружение 3	за 2013 г.	-	18 619	-	-	-	-	(18 619)	-
	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружение 3, Уч. от ул. Благодатной до р. Екатерингофки	за 2013 г.	-	19 584 917	-	-	-	-	(19 584 917)	-
	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Renault Duster VIN X7LH5RQJN48574749	за 2013 г.	-	606	-	-	-	-	(606)	-
Автомобиль Skoda Octavia A5 Limousine VIN XW6CA4128DK248672	за 2013 г.	-	589	-	-	-	-	(589)	-
Автомобиль Skoda Octavia A5 Limousine VIN XW6CA4120DK250562	за 2013 г.	-	589	-	-	-	-	(589)	-
Автомобиль Transporter Kombi VIN WV2ZZZ7HZDH108946	за 2013 г.	-	1 153	-	-	-	-	(1 153)	-
Автомобиль Volvo S80 VIN YV1AR90H8E1178712	за 2013 г.	-	2 122	-	-	-	-	(2 122)	-
Блок-контроллер 2-4-24	за 2013 г.	-	112	-	-	-	-	(112)	-
Генератор SOMO HX-8000	за 2013 г.	-	48	-	-	-	-	(48)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	52 079
в том числе:			
II очередь ЗСД, участок от ул. Благородная до н. р. Востеринской	5261	-	18 619
III очередь ЗСД, участок от ул. Краснопутинской до ул. Благодатной	5262	-	15 394
I очередь ЗСД, подключение III и IV районов БМП	5263	-	11 484
I очередь ЗСД	5264	-	6 582
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5260	93 953 456	49 121 244	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5261	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5262	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5263	4 068 039	4 068 039	4 068 039
Объекты недвижимости, приобретенные в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5264	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5265	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. л. др.)	5266	-	-	-
	5267	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Напичие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	20 000 000	-	47 000 000	51 500 000	-	1 149 842	-	24 500 000	-
	5315	за 2013 г.	9 980 000	-	42 500 000	32 480 000	-	827 892	-	20 000 000	-
в том числе:											
Депозитные договоры	5306	за 2014 г.	20 000 000	-	47 000 000	51 500 000	-	1 149 842	-	24 500 000	-
	5316	за 2013 г.	9 980 000	-	42 500 000	32 480 000	-	827 892	-	20 000 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	20 000 000	-	47 000 000	51 500 000	-	1 149 842	-	24 500 000	-
	5310	за 2013 г.	9 980 000	-	42 500 000	32 480 000	-	827 892	-	20 000 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5328	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	7	-	183 006	(182 996)	-	-	X	17	-
	5420	за 2013 г.	9 348	-	471 601	(480 941)	-	-	X	7	-
в том числе:	5401	за 2014 г.	7	-	5 236	(5 226)	-	-	-	17	-
	5421	за 2013 г.	9 348	-	18 266	(27 607)	-	-	-	7	-
	5402	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	-	-	177 770	(177 770)	-	-	-	-	-
	5425	за 2013 г.	-	-	459 385	(458 335)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов внебюджетного учета, которые в балансе	5407	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				выбыло			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая "	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2014 г.	1 364 700	-	4 819 487	1 236 571	(5 525 837)	-	-	-	1 894 831	-	-
	5530	за 2013 г.	2 233 536	-	11 887 032	285 817	(13 041 784)	-	-	-	1 364 700	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2014 г.	139 408	-	747 286	-	(132 990)	-	-	-	753 704	-	-
	5531	за 2013 г.	187 039	-	312 701	-	(370 382)	-	-	-	189 408	-	-
	5512	за 2014 г.	127 808	-	431 144	-	(559 053)	-	-	-	0	-	-
	5532	за 2013 г.	361 404	-	6 450 093	-	(6 883 588)	-	-	-	127 909	-	-
Прочая	5513	за 2014 г.	1 067 389	-	3 641 067	1 236 571	(4 838 794)	-	-	-	1 741 227	-	-
	5533	за 2013 г.	1 675 193	-	5 124 236	285 817	(5 987 865)	-	-	-	1 097 383	-	-
	5514	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014 г.	1 364 700	-	4 819 487	1 236 571	(5 525 837)	-	-	-	X	1 894 831	-
	5520	за 2013 г.	2 233 536	0	11 887 032	285 817	(13 041 784)	0	0	-	X	1 364 700	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	31 декабря 2011			31 декабря 2012		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло	перевод из долга - в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	25 217 810	-	-	-	217 810	-	25 000 000
в том числе:	5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	25 217 810
кредиты	5552	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014 г.	25 000 000	-	-	-	-	-	25 000 000
	5573	за 2013 г.	25 000 000	-	-	-	-	-	25 000 000
прочая	5554	за 2014 г.	217 810	-	-	-	217 810	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	217 810
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2014 г.	1 056 216	7 688 220	-	-	7 797 009	(13 911)	932 516
в том числе:	5560	за 2013 г.	225 807	22 108 206	-	-	(21 273 171)	(4 628)	1 056 216
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5551	за 2014 г.	1 038 108	7 558 636	-	-	(7 657 170)	(13 911)	915 665
	5561	за 2013 г.	(80 802)	21 647 719	-	-	(20 786 586)	(4 628)	1 038 107
авансы полученные	5552	за 2014 г.	13 841	-	-	-	(17)	-	13 824
	5562	за 2013 г.	28 653	233 924	-	-	(253 746)	-	13 841
расчеты по налогам и взносам	5553	за 2014 г.	4 190	28 832	-	-	(28 958)	-	4 026
	5563	за 2013 г.	5 208	50 903	-	-	(51 921)	-	4 190
кредиты	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-

Займы	5565	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5566	за 2014 г.	77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2013 г.	1 334	100 750	(100 826)	-	-	-	-	-	-	-	1
	5567	за 2014 г.	-	175 662	(176 919)	-	-	-	-	-	-	-	77
	5567	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5568	за 2014 г.	26 274 026	7 688 220	(8 014 619)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5568	за 2013 г.	25 225 807	22 106 208	(13 911)	-	-	-	-	-	-	-	X
Итого	5570	за 2014 г.	26 274 026	22 106 208	(21 273 172)	217 810	-	-	-	-	-	-	X
	5570	за 2013 г.	25 225 807	22 106 208	(4 528)	-	-	-	-	-	-	-	X
													25 833 516
													26 274 026

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	98 664	308 457
Расходы на оплату труда	5620	104 524	167 616
Отчисления на социальные нужды	5630	22 085	40 500
Амортизация	5640	121 702	58 636
Прочие затраты	5650	124 505	31 567
Итого по элементам	5660	471 480	608 006
Изменение остатков (прираст (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	471 480	608 006

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточный сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 507	14 797	(7 678)	-	29 627
в том числе:						
Резерв на очередной отпуск	5701	22 507	14 797	(7 678)	-	29 626

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	27 849 823	11 567 037	-
в том числе:				
Банковские гарантии подрядчика строительства (ООО "МОС")	5801			
Выданные - всего	5810	27 849 823	11 567 037	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе:	5920	-	-
		за 2014 г.	за 2013 г.
	5911	-	-
	5921	-	-

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
акционерного общества
«Западный скоростной диаметр» за 2014 год**

Оглавление

I. Общие положения.....	2
II. Краткая характеристика деятельности Общества	2
III. Раскрытие основных элементов учетной политики Общества.....	4
IV. Организация бухгалтерского учета	16
V. Итоги финансово-хозяйственной деятельности Общества	18
VI. Итоги инвестиционной деятельности Общества	22
VII. Отражение итогов хозяйственной деятельности Общества в бухгалтерской отчетности.....	23
VIII. Существенный фактор деятельности Общества – исполнение Соглашения о создании и эксплуатации на основе государственно-частного партнерства автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр»	31
IX. Раскрытие информации о связанных сторонах	32
X. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности Общества и событий после отчетной даты.	35

I. Общие положения

Акционерное общество «Западный скоростной диаметр», до 04.02.2015 Открытое Акционерное Общество «Западный скоростной диаметр» (далее - «Общество», АО «ЗСД», «Организация»), учреждено в соответствии с Распоряжением Комитета по управлению городским имуществом Администрации Санкт-Петербурга 1261-р «Об учреждении открытого акционерного общества «Западный скоростной диаметр». В соответствии с Распоряжением Губернатора Санкт-Петербурга № 1042-р «О строительстве западного скоростного диаметра» от 10.10.1997 г. основными задачами Общества, закрепленными в Уставе, являются проектирование, строительство и коммерческая эксплуатация автомагистрали Западный скоростной диаметр (ЗСД, автомобильная дорога).

Единственным акционером АО «ЗСД», владеющим 100% акций Общества, является субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета по управлению городским имуществом.

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

II. Краткая характеристика деятельности Общества

В 2014 году главными направлениями деятельности Общества оставались строительство автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр», а также исполнение Соглашения о создании и эксплуатации на основе государственно-частного партнерства автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр», (далее – Соглашение о ГЧП).

В отчетном году финансирование строительных работ по заключенным контрактам строительного подряда на строительство участков ЗСД осуществлялось за счет собственных средств Общества.

В 2014 году завершено размещение акций дополнительного выпуска ценных бумаг с государственным регистрационным номером 1-01-00350-D-007D от 14 ноября 2013 года в количестве 892 071 штуки, номинальной стоимостью 10 000 рублей, общей стоимостью размещения 23 390 101 620 рублей. Отчет об итогах дополнительного выпуска акций зарегистрирован 05 декабря 2014 года. Оплата акций в отчетном году происходила путем внесения в уставный капитал прав пользования на 49 лет земельными участками по основному ходу строительства ЗСД в Приморском, Курортном и Василеостровском районах (имущественные права) и денежными средствами, в том числе:

- имущественными правами	10 814 акций	на сумму	283 543 080 рублей,
- денежными средствами	494 601 акция	на сумму	12 968 438 220 рублей.

С 14 мая 2011 года АО «ЗСД» осуществляет оказание услуг по организации платного проезда на открытых для движения участках ЗСД:

- Южного - от транспортной развязки на пересечении с КАД до развязки в районе набережной реки Екатерингофки,

- Северного - от транспортной развязки в районе реки Большой Невки до транспортной развязки в районе Трассы Е-18 «Скандинавия».

Документ, регламентирующий порядок пользования автодорогой, тарифы за проезд по платным участкам в зависимости от класса транспортного средства и времени суток, а также размеры скидок за проезд - «Правила оказания услуг по организации проезда по платным участкам автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр», утверждены Приказом Общества от 22.11.2013 г. № 156, с учетом изменений и дополнений, утвержденных Приказом № 229 от 16.10.2014 г. В отчетном году наблюдался устойчивый рост объемов оказанных услуг, как в отношении личных легковых автомобилей, так и грузового коммерческого автотранспорта. По результатам платной эксплуатации Южного участка ЗСД в 2014 году отмечено существенное увеличение интенсивности движения – за период с января по май 2014 года рост в среднем составил 25% по сравнению с аналогичным периодом 2013 года. Интенсивность движения при платной эксплуатации Северного участка подтверждает его востребованность для пользователей. В среднем, по Южному и Северному участкам ЗСД проезжает до 140 000 автомобилей в сутки.

В соответствии с условиями заключенного между Правительством Санкт-Петербурга, АО «ЗСД» и Партнером – ООО «Магистраль северной столицы» Соглашения о ГЧП, Обществом был передан в эксплуатацию Партнеру Южный и Северный участки ЗСД. Эксплуатация включает в себя сбор платы за проезд по ЗСД и содержание участка автомагистрали в технически исправном состоянии. В соответствии с положениями Соглашения сотрудники АО «ЗСД», занятые в процессе сбора платы на дороге, были переведены в штат Партнера в 2013 году. В отчетном году существенных изменений в кадровом составе не было, на 01.01.2015 численность сотрудников АО «ЗСД» составила 103 человека.

Права и обязанности Партнера в отношении участков ЗСД определяются договорами долгосрочной аренды, вступившими в действие 01 декабря 2013 года (Южный участок) и 25 апреля 2014 года (Северный участок).

В 2014 году, как и предыдущие периоды, Общество предоставляло в субаренду земельные участки в Северо-Приморской части Санкт-Петербурга, права пользования которыми внесены в Уставный капитал Общества в соответствии с распоряжением Губернатора Санкт-Петербурга от 16.11.1998 № 1124-р «О предоставлении земельных участков ОАО

«Западный Скоростной диаметр» в кварталах 66.в, 66.б, 66.а, 60.2 Приморского административного районов.

III. Раскрытие основных элементов учетной политики Общества

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

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

- Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., в редакции Федерального закона 425-ФЗ от 28.12.2013.

- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, в редакции приказа Минфина РФ от 18.12.2012 № 164н,

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, в редакции Приказа Минфина № 186н от 24.12.2010 г.

- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакции Приказа Минфина № 154н от 04.12.2012

В целях налогового и бухгалтерского учета в 2014 году Общество применяло Учетную политику, утвержденную Приказом от 25.12.2013 № 169.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций – фактов хозяйственной деятельности – способом двойной записи. При ведении бухгалтерского учета организация в целях формирования полной и достоверной информации о деятельности Общества использует собственный план счетов бухгалтерского учета.

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

Ввод в эксплуатацию объектов основных средств, в том числе, относящихся к объектам законченного строительства, производится на основании Приказа руководителя организации и акта о вводе в эксплуатацию основного средства по Форме ОС-1, создаваемого средствами бухгалтерской программы 1С.

Принятие к учету нематериальных активов – прав на результаты интеллектуальной деятельности – производится на основании Приказа руководителя организации.

Принятие к учету товарно-материальных ценностей осуществляется на основании первичных документов (акты, накладные, товарные чеки и др.)

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

Право подписи иных первичных документов, касающихся хозяйственной деятельности Организации (договоров, контрактов, счетов, актов выполненных работ, счетов-фактуры и др.),

кроме Генерального директора и Главного бухгалтера, имеют должностные лица, действующие на основании доверенностей.

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

Инвентаризацию в целях обеспечения достоверности бухгалтерского учета проводится:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже,
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности,
- при реорганизации и ликвидации организации,
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества,
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями,
- в других случаях, предусмотренных законодательством России.

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

Учет ГСМ организовать в разрезе подотчетных лиц, на основании путевых листов и первичных кассовых документов.

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

Бухгалтерский учет капитальных вложений вести на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» с выделением субсчетов, и отражать инвестиции по их видам. На этом счете осуществляется накопление первоначальной стоимости внеоборотных активов до ее полного формирования.

Под долгосрочными инвестициями понимать затраты на создание, увеличение, а также приобретение внеоборотных активов длительного пользования (свыше одного года), не предназначенные для продажи – основных средств и нематериальных активов Общества.

Учет основных средств в организации осуществляется на счете 01 «Основные средства» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденных приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Принятие к учету актива в качестве основного средства осуществлять при выполнении следующих условий:

- объект должен использоваться в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- объект должен использоваться в течение длительного срока, т.е. полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа данного актива;

- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая складывается из суммы фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление (за вычетом налогов, принимаемых к налоговому вычету в порядке, установленном Налоговым кодексом РФ), том числе:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договорами поставки, строительными контрактами, иными договорами,
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные, консультационные и иные услуги, связанные с приобретением основных средств,
- регистрационные сборы, государственные пошлины, таможенные пошлины и иные аналогичные платежи,
- вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям.

Отражать в бухгалтерском учете стоимость участков законченного строительства Западного скоростного диаметра в сумме затрат, включающих в себя:

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

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

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

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

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

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

Формировать стоимость единицы учета основных средств в группе «Объекты законченного строительства» укрупненно.

Срок полезного использования объектов законченного строительства (участков ЗСД) при принятии к учету определять в соответствии со «Специальными (индивидуальными) техническими условиями на проектирование и строительство Западного скоростного диаметра города Санкт-Петербурга» от 21.09.2005 г. (Приложение № 6)

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

Номер карточки учета основных средств 1С присваивается в соответствии с инвентарным номером. Присвоенный инвентарному объекту, кроме объектов законченного строительства, номер может быть обозначен путем прикрепления металлического жетона, нанесения краской или иным способом. Инвентарный номер, присвоенный объекту, сохраняется за ним на весь период его нахождения в данной организации. Инвентарные номера списанных с бухгалтерского учета объектов основных средств не присваивается вновь принятым к бухгалтерскому учету объектам в течение десяти лет по окончании года списания.

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем ежемесячно начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, объекты внешнего благоустройства и т.п.)

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

Начисление амортизации для группы Объектов законченного строительства - участков Западного скоростного диаметра - производить способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) в соответствии с утвержденной руководителем организации «Методикой начисления амортизации участков автомобильной дороги Западный скоростной диаметр».

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

В целях формирования полной и достоверной информации о деятельности Общества, необходимой внутренним и внешним пользователям, отражать в учете стоимость принадлежащих Обществу долгосрочных прав пользования земельными участками как самостоятельный актив «Имущественные права».

Ввести в план счетов дополнительный счет 06 «Имущественные права», на котором отражать полученные в качестве вклада в Уставный капитал права пользования. Принимать на учет имущественные права в оценке, согласованной учредителем, закреплённой в договорах аренды этих земельных участков.

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

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

Списание стоимости прав происходит на счета общехозяйственных затрат для земельных участков с расположенными на них объектами законченного строительства ЗСД, а также участков, переданных в субаренду.

Стоимость списания прав пользования участками, на которых расположены строящиеся объекты, являются капитальными затратами и участвует в формировании их балансовой стоимости.

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

К нематериальным активам относить активы, в отношении которых выполняются следующие условия:

- отсутствие материально-вещественной (физической) структуры,
- возможность идентификации (выделения, отделения) организацией от другого имущества,

- использование в производстве продукции, при выполнении или оказании услуг либо для управленческих нужд организации,

- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев,

- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев,

- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем,

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.)

- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание, а также расходов по доведению их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

При поступлении нематериальных активов в качестве вклада в уставный капитал, безвозмездно или по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, их первоначальная стоимость определяется в том же порядке, что и первоначальная стоимость основных средств в соответствующих случаях.

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

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

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

Определять фактическую себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, по методу средневзвешенной оценки.

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов вложения – развитие направления государственно-частного партнерства при строительстве ЗСД (по видам затрат), иные направления.

Незавершенное производство отражать в бухгалтерском учете в виде сальдо счета 20 «Основное производство» в разрезе объектов вложения.

Списание накопленных затрат производится ежемесячно, если иное не определено внутренним распорядительным документом, либо закрытия направления в целом.

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам, начислять и отражать в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров.

Организация осуществляет операции и ведет учет денежных средств и денежных документов в соответствии с требованиями, установленными «Положением о безналичных расчетах в Российской Федерации» № 2-П от 03.10.2002 Центрального Банка РФ.

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

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

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

Кассовая книга в организации ведется автоматизированным способом.

Для учета движения средств, вложенных организацией в банковские и другие вклады, использовать субсчет 55.03 «Депозитные счета» в разрезе кредитных организаций и договоров. Отражать в бухгалтерской отчетности денежные средства на депозитных счетах в качестве краткосрочных финансовых вложений вне зависимости от срока депозита.

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

Для учета открытых аккредитивов использовать субсчет 55.01 «Аккредитивы».

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

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

Учет денежной оценки полученного Обществом в качестве вклада в уставный капитал имущества и имущественных прав, отражается как номинальная кредиторская задолжность на счете 75 «Расчеты с учредителями». В бухгалтерском балансе задолжность отражается по вновь введенной строке 15501 «Расчеты с учредителем по оплате акций». Погашение задолжности производится после регистрации отчета об эмиссии в службе Банка России по финансовым рынкам, а также изменений в составе учредительных документов.

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

Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в составе прочих доходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

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

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

Учет резервов в организации осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н и Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Организация создает резерв на оплату отпусков сотрудников и резерв по сомнительным долгам.

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

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

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

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

- Подписание Протокола заседания совета директоров с рекомендацией единственному акционеру Общества принять решение об изменении Уставного капитала Общества,
- Решение единственного Акционера об изменении Уставного капитала Общества,
- Регистрация в уполномоченном органе решения о выпуске ценных бумаг (акций),
- Регистрация в уполномоченном органе отчета об итогах эмиссии.
- Регистрация в уполномоченном налоговом органе изменения величины уставного капитала.

Формирование дополнительного капитала Общества происходит за счет:

- эмиссионного дохода,
- переоценки внеоборотных активов.

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

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

Виды деятельности организации подразделяются на:

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

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

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

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

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

Оценка выручки от обычных видов деятельности производится в соответствии с условиями договора.

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг не может быть определена, то она принимается в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнения услуг, которые будут впоследствии возмещены организацией.

К доходам от обычных видов деятельности относить

- выручку от сдачи имущества в аренду,
- выручка от оказания услуг по государственным контрактам,
- выручка от оказания услуг в рамках исполнения «Соглашения о создании и эксплуатации автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр».

Учет доходов от обычных видов деятельности отражать на балансовом счете 90 «Продажи», по видам оказываемых услуг.

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

К прочим расходам относить:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банками денежных средств, находящихся на счетах в этих банках,

- поступления, связанные с бюджетным субсидированием расходов организации в соответствии с решениями органов государственного управления,

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности,

- поступления от продажи / выбытия активов, отличных от денежных средств,

- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договорам дарения,

- поступления компенсационного характера,

- штрафы, пени, неустойки и компенсации за нарушение условий договоров,

- поступления в возмещение причиненных организации убытков, в том числе страховое вознаграждение,

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году,

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности,

- курсовые разницы,

- излишки товароматериальных ценностей, выявленные в ходе инвентаризации,

- иные прочие доходы.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных убытков принимать к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом, признанным должником или, при отсутствии необходимой документации – в размере средств, поступивших на расчетные счета Общества, в сроки, определенные законодательством РФ,

Активы, полученные безвозмездно, принимать к бухгалтерскому учету на основании документов, фиксирующих оценку передающей стороны, а при отсутствии – по рыночной стоимости.

Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, включать в доход организации в сумме, в которой она была отражена в бухгалтерском учете, на основании результатов инвентаризации в соответствии с приказом руководителя организации.

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

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

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

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

Осуществлять группировку указанных расходов в соответствии с требованиями бухгалтерского учета по следующим элементам

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

Для целей управления в бухгалтерском учете организовать учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат, связанных с исполнением Соглашения о ГЧП, отражаемых на счете 20 «Основное производство». Перечень статей затрат, связанных с оказанием иных услуг, а также общехозяйственных расходов, отражаемых на счете 26.

К прочим расходам организации относить:

- расходы по содержанию имущества организации, переданного по договору аренды или иного использования имущества, включая амортизацию передаваемых активов.
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организациях,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров,
- возмещение причиненных организацией убытков,
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году,
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, товаров, продукции,
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями,
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания,
- курсовые разницы, сумма уценки актива (за исключением внеоборотных активов).

Организация применяет способ учета затрат в целом по организации.

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

- стоимость полисов страхования имущества организации,

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

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

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

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

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

К чрезвычайным доходам относятся:

- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, трактуемые в обычаях делового оборота как форс-мажорные обстоятельства,

- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

В составе чрезвычайных расходов отражать расходы, возникшие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, трактуемые в обычаях делового оборота как форс-мажорные обстоятельства.

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

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

Бухгалтерская отчетность организации отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение организации и результаты хозяйственной деятельности за отчетный период.

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

- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств

- Расчет оценки стоимости чистых активов общества
- Пояснения к Бухгалтерскому отчету и Отчету о финансовых результатах
- Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу
- Обязательное аудиторское заключение.

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

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

Отчетность по МСФО составляется на основании первичной группировки счетов РСБУ и ведомости корректировок МСФО, которые на каждую отчетную дату критически пересматриваются и дополняются в зависимости от специфики совершаемых организацией операций.

IV. Организация бухгалтерского учета

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

- Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.,
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, в редакции приказа Минфина РФ от 18.12.2012 № 164н,
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, в редакции Приказа Минфина № 186н от 24.12.2010 г.
- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакции Приказа Минфина № 154н от 04.12.2012.

Введенные в эксплуатацию в 2011, 2013 и 2014 годах участки ЭСД отражены в учете как отдельные объекты основных средств и объединены в отдельную группу «Объекты законченного строительства». В целях налогового учета, согласно положениям Налогового кодекса и Классификации основных средств, эти объекты включены в 10 амортизационную группу ОКОФ 12 4526373 (Дорога автомобильная магистральная) со сроком полезного использования 840 месяцев – 70 лет, установлен метод амортизации – линейный. В целях бухгалтерского учета установлен метод начисления амортизации способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ), срок полезного использования - 840 месяцев (70 лет).

Выбор метода амортизации в целях бухгалтерского учета основывался на положениях «Специальных (индивидуальных) технических условий на проектирование и строительство

Западного скоростного диаметра города Санкт-Петербурга» от 21.09.2005 г. (далее «ИТУ ЗСД»), на данных картограммы транспортных потоков при платном проезде по ЗСД, на фактических данных об интенсивности движения транспортных средств на введенных в эксплуатацию участках ЗСД, а также на положениях СНиП 2.05.02-85 «Автомобильные дороги» от 17.12.1985 № 233 (с учетом изменений).

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

За натуральный показатель объема продукции (работ) принимается фактическая интенсивность движения на участке, исчисляемая в прив.ед. Ее значение рассчитывается исходя из общей фактической интенсивности движения автотранспортных средств каждого класса на всем протяжении введенных в эксплуатацию участков, с учетом распределения трафика по участкам согласно картограмме транспортных потоков, с применением коэффициентов приведения СНиП 2.05.02-85 «Автомобильные дороги» от 17.12.1985 № 233. Данные об общей фактической интенсивности движения автотранспортных средств каждого класса на всем протяжении введенных в эксплуатацию участков предоставляет Отдел контроля и развития системы платности ОАО «ЗСД». С 01 декабря 2013 года данные об общей фактической интенсивности предоставляется ООО «МСС» в составе комплекта ежемесячной отчетности в соответствии с положениями Соглашения о ГЧП.

Учетной политикой общества закреплено, что сбор, контроль и обобщение данных о дневной выручке от оказания услуг платного проезда по ЗСД, о поступивших от пользователей авансов при пополнении электронных средств оплаты проезда, выполняются внешней программой «Центральный уровень управления», разработанной компанией COSPRO S.R.L. В период по 30 ноября 2013 года в бухгалтерскую программу 1С данные выгружались в виде информационных файлов в разрезе дней, новых клиентов, видов выручки - наличной и безналичной, задолженности об оплате, о платежах с помощью банковских карт и через платежных агентов, а также о суммах проинкассированной выручки. Ежемесячно формировался и загружался файл о суммарной стоимости услуг, оказанных клиентам - юридическим лицам и клиентам - частным лицам, использующим персонализированные средства оплаты. К таким средствам оплаты относятся бесконтактные смарт-карты (БСК) и транспондеры - специальные устройства, предназначенные для бесконтактного списания средств с лицевого счета клиента в момент проезда через пункт взимания платы. С 01 декабря 2013 и в течение отчетного года данные об интенсивности движения на ЗСД предоставляются Партнером ЗСД ежеквартально в составе ежемесячной отчетности, и используются в целях управленческого учета согласно положений Соглашения о ГЧП.

В соответствии с требованием законодательства о создании резервов, согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,

утвержденному Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, в Учетной политике закреплено обязательство Общества по созданию и использованию в бухгалтерском и налоговом учете резервов предстоящих расходов по оплате отпусков и компенсаций отпусков при увольнении сотрудников, а также резервов по сомнительным долгам. Резервы предстоящих расходов по оплате отпусков и компенсаций уточняются по окончании года в соответствии с расчетным процентом отчислений на следующий год. Резервы по сомнительным долгам начисляются по итогам инвентаризации и признания долга сомнительным.

Начиная с 2011 года АО «ЗСД» применяет льготу в виде освобождения от уплаты налога на имущество в части автомобильных дорог общего пользования в соответствии с положениями статьи 11-1 Закона Санкт-Петербурга от 26.11.2003 № 684-96 «О налоге на имущество организаций» (в редакции Закона Санкт-Петербурга от 21.09.2011 № 497-100). Льгота применяется в расчетах налога на имущество, начиная с отчета за 9 месяцев 2011 года. В 2014 года изменений в составе льготированного имущества не производилось, в эксплуатацию введен очередной участок – от развязки в районе набережной р. Б. Невки до развязки в трассы Е-18 «Скандинавия».

Существенным изменением условий хозяйственной деятельности АО «ЗСД» в 2014 году по отношению к 2013 является передача Партнеру функций сбора платы за проезд по ЗСД, и исполнения Обществом функций сопровождения и контроля эксплуатации ЗСД (далее – Объекта) Партнером в соответствии с положениями Соглашения о ГЧП. Обществу вменяется в обязанность контроль за соблюдением требований к эксплуатации и проверка технического состояния Объекта, а также качество оказываемых Партнером услуг. Этот вид деятельности становится основным для Общества.

Существенных ошибок, которые могли бы повлиять на принятие экономических решений пользователей бухгалтерской отчетности Общества, как в прошлом, так и в отчетном периоде, не выявлено.

В связи с существенным изменением условий хозяйственной деятельности АО «ЗСД» в 2014 году, утверждена новая редакция учетной политики в целях бухгалтерского и налогового учета Приказом № 169 от 25 декабря 2013 года. Учетная политика, утвержденная приказом № 147 от 31 декабря 2012 года, с 01 января 2014 года считается утратившей силу.

V. Итоги финансово-хозяйственной деятельности Общества

Получение выручки и формирование прибыли в бухгалтерском и налоговом учете Общества производилось в 2014 году от нескольких источников, все они отражены как доходы по обычным видам деятельности.

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

В рамках исполнения Соглашения о ГЧП, Общество получает доход от предоставления права доступа на земельные участки по ходу строительства дороги и от компенсации расходов по уплате земельного налога в отношении земельных участков, переданных Партнеру в соответствии с положениями Соглашения. Кроме того, в рамках исполнения Соглашения, Партнеру за плату предоставлены следующие права:

- право использования знака обслуживания "ЗАПАДНЫЙ СКОРОСТНОЙ ДИАМЕТР",
- право пользования технической документацией в отношении строительства ЗСД,
- право пользования специализированным программным обеспечением.

Итоговые сводные данные по видам выручки, в сравнении 2014 и 2013 годов представлены в Таблице 1:

Таблица 1, тыс. рублей

Вид дохода	2014 год	Справочно
		2013 год
Субаренда земельных участков и прочих активов	32 767, 9	31 442, 3
Исполнение Соглашения о ГЧП	27 749, 0	17 744, 5
Предоставление услуг платного проезда на введенных в эксплуатацию участках ЗСД	-	528 741, 9
Итого	60 516, 9	577 928, 7

Полученный процентный доход Общества по операциям размещения временно свободных денежных средств в банках в 2014 году составил 2 174 376, 8 тыс. рублей (справочно - доход 2013 года 1 736 988 тыс. рублей).

Структура прочих доходов для целей бухгалтерского учета представлена в Таблице 2:

Таблица 2, тыс. рублей

Вид дохода	2014 год	Справочно
		2013 год
Положительные курсовые разницы по расчетам Общества с контрагентами в условных единицах	437, 0	194,8
Доходы Общества, связанные с реализацией и прочим выбытием основных средств,	233, 0	18 828,0
Получение страхового возмещения по случаям порчи имущества Общества на трассе ЗСД	1 320, 9	1 200,0
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	13 910, 7	3 749,9
Оприходование излишков денежной наличности, выявленных в результате инкассирования выручки Общества от услуг платного проезда	-	166,5

Доходы, связанные с Исполнением Соглашения (штрафные санкции)	318 130,9	-
Прочие доходы	11 544,9	153,6
Итого	345 577,4	24 292,8

В соответствии с положениями учетной политики Общества, к расходам, формирующим себестоимость продаж, отнесены затраты по исполнению Соглашения ГЧП - амортизационные отчисления по объектам основных средств – участкам законченного строительства и нематериальным активам; стоимость программного обеспечения; аренды земли под построенными и переданными Партнеру участками ЗСД, маркетинговые, оценочные, кадастровые информационно-консультационные услуги, а также, оказанные Обществу специализированными консультантами в процессе исполнения Соглашения о ГЧП,

Структура себестоимости для целей бухгалтерского учета представлена в Таблице 3.

Таблица 3, тыс. рублей

Вид расхода	2014 год	Справочно 2013 год
Амортизационные отчисления основных средств и нематериальных активов	117 355,3	49 396,0
Аренда земельных участков	110 250,1	-
Специализированное программное обеспечение	9 362,1	7 214,3
Услуги консультантов	7 433,2	-
Содержание инженерных сетей и дорожного покрытия ЗСД	-	153 853,5
Расходы на заработную плату и страховые взносы персонала	-	99 906,5
Аренда и содержание специализированных помещений и специализированной техники	-	91 415,2
Стоимость специализированных средств оплаты	-	11 197,4
Прочие затраты, относящиеся к процессу сбора платы за проезд по ЗСД	-	5 262,8
Итого	244 400,7	418 246,0

В составе управленческих расходов Общество отражает общехозяйственные административные затраты. Структура управленческих расходов Общества представлена в Таблице 4:

Таблица 4, тыс. рублей

Вид расхода	2014 год	Справочно 2013 год
Заработная плата, страховые взносы и формирование резервного фонда	126 609,4	108 209,0

В Расходы, понесенные в связи с исполнением Соглашения о ГЧП	-	11 294, 3
Аренда и содержание офисных помещений, затраты на телекоммуникационные средства связи, транспорт, охрана.	35 976, 7	44 216, 4
Аренда земельных участков	-	1 492, 3
Услуги специалистов в области маркетинга, оценки, картографии и иных консультантов	17 656, 0	8 701,0
Прочие общехозяйственные расходы ,	46 837, 2	15 845,8
Итого	227 079, 3	189 758,8

В строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах Общество отражает начисленный купонный доход держателей неконвертируемых документарных купонных облигаций, выпущенных АО «ЗСД» в 2011-2012 годах на общую сумму 25 млрд. рублей. По каждой из пяти серий облигаций начисления и выплаты производятся два раза в год. В 2014 году для целей бухгалтерского учета исчисленный купонный доход составил 1 772 307, 4 тыс. рублей (справочно – в 2013 году 395 129 тыс. рублей).

В составе прочих расходов Общество учитывает расходы на оплату услуг профессиональных участников рынка ценных бумаг: по хранению сертификатов ценных бумаг, а также осуществлению функций платежного агента по выплате купонного дохода держателям в отношении облигационного займа. Здесь же отражены отрицательные курсовые разницы, стоимость услуг банков, уплаченные пошлины и налоги, иные обязательные платежи, и расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества.

К прочим расходам также отнесены произведенные Обществом компенсационные выплаты по обязательствам, связанным с нарушением прав юридических лиц, в связи со строительством участков автомобильной дороги, оформленным по сроку позже введения в эксплуатацию соответствующих очередей строительства.

В составе прочих расходов по исполнению Соглашения о ГЧП отражены компенсации Партнеру за задержку передачи в эксплуатацию участков дороги.

В соответствии с положениями Учетной политики Общества, в составе прочих расходов отражен начисленный в отчетном году резерв по сомнительному долгу ООО «ЛСР.Недвижимость-Северо-Запад» в размере 100% задолженности контрагента.

Структура прочих расходов Общества представлена в Таблице 5:

Таблица 5, тыс. рублей

<i>Вид расхода</i>	<i>2014 год</i>	<i>Справочно 2013 год</i>
Услуги профессиональных участников рынка ценных бумаг	3 180, 6	4 214,5
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	9 621, 6	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	230, 7	10 244,6

Компенсационные выплаты	3 211, 6	31 678,5
Расходы по исполнению Соглашения о ГЧП (штрафные санкции)	89 800, 0	217 810,0
Услуги банков	1 105, 0	4 673,0
Отрицательные курсовые разницы	1 098, 8	517,5
Пошлины, налоги, иные обязательные платежи	4 741, 0	1 846,7
Прочие общехозяйственные расходы	537, 1	758,0
Резерв по сомнительным долгам	69 074, 0	-
Итого	182 601, 4	271 742,8

Прибыль Общества до налогообложения составляет 154 083 тыс. рублей, условный расход по налогу на прибыль – 30 817 тыс. рублей. Изменение отложенных налоговых обязательств за 2014 год – 299 755 тыс. рублей, постоянные налоговые обязательства 86 тыс. рублей, изменение отложенных налоговых активов за отчетный год – 268 853 тыс. рублей.

Выручка нетто Общества покрывает издержки, операционные, внереализационные и прочие обязательные расходы. Чистая прибыль согласно Отчету о финансовых обязательствах за 2014 год составляет 123 181 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года составляет 1 349 308 тыс. рублей, что отражено в строке 1370 Формы 1 Отчета.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества по итогам 2014 года – 3 842 926 штуки, значение базовой прибыли – 32 рубля на акцию.

VI. Итоги инвестиционной деятельности Общества

Главным направлением инвестиционной деятельности Общества в 2014 году оставалось строительство участков Западного скоростного диаметра за счет собственных средств - поступивших в 2013 и 2014 гг. от размещения акций дополнительных выпусков, от размещения временно свободных денежных средств и возврата из бюджета НДС. В отчетном году Обществом произведено капитальных затрат по всем объектам строительства на 4 013 256, 8 тыс. рублей, в том числе по видам затрат:

- подрядных строительных работ - 3 441 443, 0 тыс. рублей,
- обязательств по кредитам - 524 416, 7 тыс. рублей,
- перенос стоимости прав - 44 322, 5 тыс. рублей,
- аренда земельных участков - 3 074, 6 тыс. рублей.

Существенные авансовые расчеты с подрядчиками строительных контрактов проводятся Обществом на условиях предоставления ими банковских гарантий. По состоянию на конец 2014 года АО «ЗСД» получены гарантии:

- от ООО «МСС» - 7 615 320, 6 тыс. рублей,
- переуступка от подрядчиков строительства объектов ЗСД - 2 467 075,2 тыс. рублей,

На конец 2014 года перечислено авансов на строительство участков ЗСД в адрес Партнера ООО «МСС» - 23 352 105, 6 тыс. рублей с НДС.

В отчетном году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 44 842 255, 5 тыс. рублей, в том числе:

- введение в строй объектов законченного строительства (участков автомобильной дороги) - 44 832 224, 2 тыс. рублей.
- приобретение земельных участков - 8 707, 6 тыс. рублей.
- приобретение иных основных средств - 1 323, 7 тыс. рублей.

VII. Отражение итогов хозяйственной деятельности Общества в бухгалтерской отчетности

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

- в строке 1150 «Основные средства» отражен итог введенных дополнительно строк 11501 «Основные средства в организации», 11502 «Строительство объектов основных средств» и 11503 «Авансирование капитального строительства»;

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

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

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

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

В результате вышеизложенного сопоставимая информация за 2013, 2012 гг изменилась следующим образом:

Строка бухгалтерского баланса		Было отражено в отчетности за 2013 год		Отражено в качестве сопоставимой информации в отчетности за 2014 год		Изменение	
Наименование	Код	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2013	на 31.12.2012

Вложения во внеоборотные активы	1120	41 687 424	43 359 521			(41 687 424)	(43 359 521)
Основные средства	1150	49 130 131	29 509 892	96 084 710	74 741 878	46 954 579	45 231 986
в том числе							
строительство объектов основных средств	11502	-	-	41 687 424	43 359 521	41 687 424	43 359 521
авансы на капитальное строительство	11503	-	-	5 267 155	1 872 465	5 267 155	1 872 465
Дебиторская задолженность	1230	6 631 855	4 106 101	1 364 700	2 233 696	(5 267 155)	(1 872 465)
Имущественные права	1160	3 784 406	3 848 233	-	-	(3 784 406)	(3 848 233)
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	3 784 406	3 848 233	3 784 406	3 848 233
Прочие обязательства	1550	10 138 120	27 295 822	-	-	(10 138 120)	(27 295 822)
Расчеты с учредителем по оплате акций	1380	-	-	10 138 120	27 295 822	10 138 120	27 295 822

Внеоборотные активы Общества по итогам 2014 года составили 121 072 899 тыс. рублей. Рост внеоборотных активов Общества в отчетном, как и в прошлом году, обусловлен высокими темпами строительства ЗСД.

Нематериальные активы Общества отражены по строке 1110 Формы 1, их остаточная стоимость 1 508 827 тыс. рублей, в том числе:

- исключительное имущественное право на пользование объектом интеллектуальной собственности – технико-экономическим обоснованием инвестиций в строительство ЗСД - 21 616, 1 тыс. рублей,
- пакет исключительных прав на результат интеллектуальной деятельности – проектную документацию в отношении автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр», - 1 485 982, 1 тыс. рублей.
- исключительное право на специализированное программное обеспечение «Модуль ПО центрального уровня» - 353, 1 тыс. рублей.
- пакет исключительных прав «Интернет-сайт АО «ЗСД» - 741, 0 тыс. рублей.
- товарный знак «ЗСД» - 134, 7 тыс. рублей.

Остаточная стоимость Объектов основных средств Общества отражена в строке 1150 Формы 1, она составляет 114 575 001 тыс. рублей, в том числе:

- Основные средства в организации - 93 862 710 тыс. рублей,
- Строительство объектов основных средств - 868 456 тыс. рублей,

- **Авансы на капитальное строительство** - **19 843 835 тыс. рублей.**

В составе основных средств Общества отражены:

- **введенные в эксплуатацию участки ЗСД** - **93 742 584, 0 тыс. рублей,**
- **земельные участки** - **94 445, 6 тыс. рублей,**
- **машины и оборудование** - **21 028, 8 тыс. рублей,**
- **транспортные средства** - **4 432, 4 тыс. рублей**
- **прочие основные средства** - **219, 2 тыс. рублей**

Строка *Строительство основных средств* аккумулирует затраты в незавершенном строительстве Центрального участка ЗСД – 868 456 тыс. рублей.

Авансы на капитальное строительство – представляют собой суммы незакрытых авансов подрядчикам на работы капитального характера по Центральному участку ЗСД без НДС:

- **ОАО «Ленэнерго»** - аванс на услуги подключения электрических сетей и электроустановок Центрального участка ЗСД согласно Договора ОД-9811-10/16271-Э10 - 53 923 тыс. рублей,
- **ООО «МСС»** - авансы на строительство Центрального участка ЗСД в соответствии с Соглашением ГЧП - 19 789 912 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы, отражающие величину резерва отложенного налога на прибыль за 2014 год, сформированы по результатам финансовой деятельности Общества, и составляют 1 001 246 тыс. рублей согласно строке 1180 Формы 1.

По строке 1190 Общества отображает **Имущественные права** - остаточную стоимость принадлежащих Обществу долгосрочных прав пользования земельными участками. Права пользования передаются Обществу как вклад в Уставный капитал по итогам дополнительных эмиссий. Перенос стоимости прав пользования осуществляется на счета учета общехозяйственных затрат для земельных участков, на которых расположены объекты законченного строительства ЗСД, а также участков, переданных в субаренду в Северо-Приморской части города и используемых в целях развития прилегающих к трассе ЗСД территорий. Стоимость права пользования участками, на которых ведутся строительные работы, для целей бухгалтерского учета участвует в формировании балансовой стоимости строящихся объектов ЗСД.

Стоимость прав пользования земельными участками по состоянию на 31 декабря 2014 года составляет 3 987 825 тыс. рублей. Изменение значения строки «Имущественные права» в 2013, как и в предыдущих отчетных годах, незначительно, что связано с ежегодным

увеличением количества земельных участков, передаваемых Обществу в качестве оплаты эмиссий.

Оборотные активы Общества за отчетный период возросли и составляют 121 072 899 тыс. рублей.

Запасы Общества, представленные в Отчете по строке 1210 материально-производственными запасами, оценены по фактическим затратам на их приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялось в 2014 году, также, как и в предыдущие годы, по средней себестоимости.

НДС по принятым к учету работам, товарам и услугам производственного характера отражен в строке 1220 Формы 1 в сумме 4 260 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность Общества отражена в строке 1230 Баланса в размере 1 894 931 тыс. рублей, ее основные составляющие:

- задолженность бюджета Санкт-Петербурга по возврату НДС IV квартал 2014 год, – 868 993 тыс. рублей,
- начисленные Партнеру в соответствии с Соглашением штрафные санкции за недочеты в организации процесса сбора платы – 318 131 тыс. рублей,
- начисленный для целей бухгалтерского и налогового учета процентный доход Общества в соответствии с депозитными договорами и договорами неснижаемого остатка в отношении временно свободных денежных средств - 675 821 тыс. рублей.
- прочая дебиторская задолженность - 31 986 тыс. рублей.

Финансовые вложения Общества, отраженные по строке 1240 Формы 1 составляют 24 500 000 тыс. рублей и представляют собой денежные средства, в отношении которых Обществом заключены депозитные договоры с кредитными организациями - на конец 2014 года только БАНК ВТБ; все договоры краткосрочные, со сроками закрытия в 1 и 2 кварталах 2014 года,

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества, отраженные в строке 1250 Баланса, складываются из остатков денежных средств в кассе и на расчетных счетах Общества, всего 155 874 тыс. рублей, а именно:

- Остатки на расчетных счетах – 155 819 тыс. рублей,
- Остатки в кассе - 55 тыс. рублей,

Прочие оборотные активы Общества в основном состоят из Расходов будущих периодов – неисключительных прав пользования программным обеспечением, установленных в Пунктах взимания платы на трассе ЗСД, Центре управления дорожным движением и Здании эксплуатационных служб, различных программ для функционирования офиса, а также стоимости полисов КАСКО для служебных автомобилей.

Стоимость раздела Капиталы и резервы Общества по итогам 2014 года составляет 120 527 030 тыс. рублей.

В 2014 году завершено размещение акций дополнительного выпуска ценных бумаг с государственным регистрационным номером 1-01-00350-D-007D от 14 ноября 2013 года в количестве 892 071 штуки, номинальной стоимостью 10 000 рублей, общей стоимостью размещения 23 390 101 620 рублей, отчет об итогах дополнительного выпуска акций зарегистрирован 05 декабря 2014 года. Регистрационные процедуры по увеличению Уставного капитала Общества завершены в 2015 году, данные отражены в строке 1380 «Расчеты с учредителем по оплате акций».

Соответственно скорректированы показатели раздела на 01.01.2014 и на 01.01.2013 года.

Уставный капитал в размере 38 429 260 тыс. рублей, отраженный в строке 1310 Формы 1, сформирован в соответствии с требованиями законодательства РФ, зарегистрирован в 2013 году.

Добавочный капитал в размере 57 294 109 тыс. рублей, отраженный в строке 1350, сформирован как эмиссионный доход при оплате акций дополнительных выпусков, зарегистрированных в 2013 году по состоянию на 01.01.2015 г.

Резервный капитал Общества в соответствии с решениями единственного акционера по итогам деятельности 2013 был увеличен в отчетном году на 42 576 тыс. рублей, его итоговое значение 64 251 тыс. рублей отражено в строке 1360.

Нераспределенная прибыль, отраженная в строке 1370, по итогам 2013 года, составляет 1 268 703 тыс. рублей. В соответствии с решением единственного акционера Общества от 28 июля 2014 года чистая прибыль 2013 года в размере 851 509 946 рублей была распределена следующим образом:

- 42 575 497 рублей 30 копеек направить в резервный капитал Общества,
- 808 934 448 рублей 70 копеек направить на развитие Общества,
- дивиденды по результатам 2013 года не выплачивать.

Нераспределенная прибыль по итогам 2014 года составила 1 349 308 тыс. рублей.

Долгосрочные заемные обязательства Общества сформированы обязательствами перед держателями облигаций АО «ЗСД», привлеченных в целях финансирования строительства автомобильной дороги Западный скоростной диаметр в общем объеме 25 млрд. рублей с датой погашения 13.05.2031 г.г.г., отражены в строке 1410 Отчета. Все средства, поступившие от размещения облигационного займа в 2011 и 2012 годах, были направлены на оплату строительных контрактов по объектам ЗСД и сопровождение кредитных обязательств. Средства облигационного займа полностью освоены в 2012 году, отчет о расходовании средств представлен в Минтранс РФ.

В ходе исполнения кредитных обязательств перед держателями облигаций, Общество начисляет и уплачивает купонный доход. Всего за 2014 год начислено 2 296 724 тыс. рублей, в том числе:

- в части, увеличивающей стоимость инвестиционных активов, т.е. строящихся участков – 524 416, 7 тыс. рублей,

- в части текущих расходов, относящихся к введенным в эксплуатацию участкам – 1 772 307, 3 тыс. рублей.

Отложенные налоговые обязательства Общества отражены в строке 1420 Баланса – 1 350 369 тыс. рублей. Причиной их возникновения стало применение различных способов исчисления амортизации в налоговом и бухгалтерском учете для группы объектов основных средств «Объекты законченного строительства», а также различий в формировании стоимости инвестиционных активов для целей налогового и бухгалтерского учета в части, касающейся кредитных обязательств – выплаченного купонного дохода.

Долгосрочные обязательства общества в сумме 217 810 тыс. рублей, отраженные в строке 1450 Баланса на конец 2013 года - компенсации за задержку передачи участков ЗСД в эксплуатацию Партнером в прошлые отчетные периоды со сроком обязательств 30 апреля 2015 года, переведены в состав краткосрочных обязательств.

Кредиторская задолженность Общества отражена в строке 1520 Формы 1 в размере 933 516 тыс. рублей, ее основные составляющие:

- задолженность Общества перед подрядчиками по строительству и обслуживанию Западного скоростного диаметра – 123 009, 3 тыс. рублей, в том числе основные кредиторы:
 - ОАО «Мостостроительный отряд 19» - 30 611, 1 тыс. рублей,
 - ОАО «ГСК» - 43 903,7 тыс. рублей
 - ЗАО «Пилон» - 20 622, 8 тыс. рублей
- задолженность перед покупателями, прочими подрядчиками и заказчиками - 42 332, 7 тыс. рублей.
- компенсации за задержку передачи участков ЗСД в эксплуатацию Партнером в прошлые отчетные периоды со сроком обязательств 30 апреля 2015 года – 217 800 тыс. рублей.
- Начисленный в целях бухгалтерского и налогового учета купонный доход держателей неконвертируемых документарных купонных облигаций по состоянию на 31.12.2013 года в сумме 537 870, 8 тыс. рублей. Срок выплаты купонного дохода - 27 февраля 2015 по обязательствам 03, 04, 05 серий облигационного займа и 31 мая 2015 года по обязательствам 01, 02 серий.
- обязательства по налогам и сборам - 2 353, 5 тыс. рублей.
- прочие обязательства - 10 167, 7 тыс. рублей.

Оценочные обязательства Общества, сформированные в соответствии с требованиями законодательства, в виде резерва предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников на 2014 год, отражены в строке 1540 и составляют 29 627 тыс. рублей.

Форма «Отчет об изменении капитала» отражает изменения и причины изменений уставного, добавочного и резервного капитала Общества в 2013 и 2014 годах.

Графы Формы дополнены столбцом «Расчеты с акционером по оплате акций до регистрации изменений Уставного капитала», а также строками 3217 (3317) «Поступления в ходе оплаты уставного капитала» и 3240 (3340) «Увеличение капитала в результате регистрации изменений в учредительных документах». В этих графах отражается движение по счету 75 «Расчеты с учредителем»:

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

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

Увеличение в результате регистрации дополнительной эмиссии Уставного и Дополнительного капитала Общества в 2013 году отражено в строке 3214.

Чистая прибыль 2014 года составила 123 181 тыс. рублей, нераспределенная прибыль на конец отчетного года – 1 349 308 тыс. рублей.

Итоговая величина Капитала Общества составила 120 527 030 тыс. рублей, итог по строке 3300 «Величина капитала» на 31 декабря 2014 года Отчета соответствует итогу строки 1300 Формы 1 «Бухгалтерский баланс», а также Расчету стоимости чистых активов Общества за 2014 год.

Форма «Отчет о движении денежных средств» (ОДДС) детализирует движение денежных потоков Общества в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций. В качестве поступлений от текущих операций в сумме 70 460 тыс. рублей по строке 4110 ОДДС Общество отражает:

- плату за субаренду земельных участков - 57 709, 0 тыс. рублей,
- поступления от продажи активов Общества - 605, 0 тыс. рублей,
- возмещение по страховым случаям на дороге - 1 317, 0 тыс. рублей.
- возврат излишне перечисленных средств от контрагента - 10 648, 0 тыс. рублей.

- прочие поступления – обеспечения в ходе проведения конкурсов, возврат ошибочных списаний с расчетного счета и др. – 181, 0 тыс. рублей.

В составе прочих поступлений по строке 4119 за 2013 год Общество отражает сальдо по НДС – между НДС в оплатах поставщикам и НДС, полученному из бюджета.

Платежей по текущим операциям Общество произвело на 457 892 тыс. рублей, в том числе:

- услуги кадастра и картографии, информационно-рекламные, оценочные, консультационные, перечислений по агентским договорам, командировочные расходы, транспортные, приобретение ТМЦ – 261 415 тыс. рублей,
- оплату труда сотрудников – 100 651 тыс. рублей,
- исполнение обязанностей налогоплательщика – 91 192 тыс. рублей,
- прочие перечисления – пошлины, услуги банков, компенсации - 4 634 тыс. рублей

К инвестиционным поступлениям в сумме 1 848 113 тыс. рублей Общество отнесло:

- процентный доход от размещения временно свободных средств – 1 784 423, 0 тыс. рублей,
- очередной платеж по договору уступки в отношении права на заключение договора аренды земельного участка ООО «ЛСР.Недвижимость – Северо-Запад» в квартале 66.А Северо-Приморской части Санкт-Петербурга – 63 690 тыс. рублей

К инвестиционным платежам Общества относятся расходы, связанные с созданием и приобретением объектов основных средств, всего 23 729 842 тыс. рублей:

- оплата подрядчикам строительно-монтажных работ по строительству участков ЗСД, а также компенсаций нарушенных прав в связи со строительством – 18 358 465, 0 тыс. рублей
- исполнение кредитных обязательств – уплата купонного дохода, в части, увеличивающей стоимость инвестиционного актива – 871 377, 0 тыс. рублей.
- свернутое сальдо по размещению и возврату временно свободных средств Общества на депозитных счетах кредитных организаций – 4 500 000, 0 тыс. рублей,

Финансовыми поступлениями Общества в размере 12 968 438 тыс. рублей являлось пополнение уставного капитала наличными денежными средствами.

К финансовым платежам Общества в 2014 годы на сумму 1 369 764 тыс. рублей отнесено исполнение кредитных обязательств – уплата купонного дохода, в части текущих расходов.

При Расчете оценки стоимости чистых активов Обществом использовалась методика, рекомендованная «Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», (утвержденных приказом Минфина РФ и ФКЦБ России от 29.01.2003 № 10н/03-б/пз). Рост

чистых активов в 2014 году – до 120 584 166 тыс. рублей, происходил за счет роста собственного капитала.

VIII. Существенный фактор деятельности Общества – исполнение Соглашения о создании и эксплуатации на основе государственно-частного партнерства автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр»

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

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

В соответствии с условиями Соглашения о ГЧП на Партнера ложится обязательство по строительству Центрального участка ЗСД и эксплуатации в течение 30 лет на платной основе всей автомобильной дороги, включая переданные ему в аренду Южный (в 2013 году) и Северный (в 2014 году) участки ЗСД.

Исполнение обязательств Партнера и субподрядчиков перед Обществом по строительству и эксплуатации участков ЗСД подкреплено банковскими гарантиями на общую сумму 27 849 823 тыс. рублей.

По условиям Соглашения о ГЧП на Партнера накладывается обязательства по эксплуатации и техническому обслуживанию участков ЗСД, в том числе текущий и капитальный ремонт. По окончании действия Соглашения о ГЧП Партнер должен вернуть Объект в технически исправном и пригодном для дальнейшей эксплуатации состоянии. Арендные платежи по договорам аренды рассчитываются в зависимости от фактического объема выручки Партнера по оказанию услуг платного проезда.

В ходе исполнения Соглашения о ГЧП 04 октября 2013 года с Партнером заключен Договор аренды автомобильной дороги общего пользования Западный скоростной диаметр, Южный участок – от транспортной развязки с КАД в районе Дачного проспекта до развязки в районе р. Екатерингофка. В соответствии с Актом приема-передачи и Актом завершения приемки Южного участка автомобильной дороги Западный скоростной диаметр от 01 декабря 2013 года, произошла передача в аренду на платной основе объектов основных средств – введенных в эксплуатацию участков ЗСД.

В апреле 2014 года на тех же условиях с Партнером заключен договор аренды Северного участка ЗСД – от транспортной развязки в районе реки Б.Невки до транспортной развязки с трассой Е-18 «Скандинавия»

В соответствии с положениями Соглашения о ГЧП, Договора аренды и Федерального закона «Об автомобильных дорогах и автомобильной деятельности в Российской Федерации»,

АО «ЗСД» в лице Партнера оказывает услуги платного проезда на всех участках ЗСД, при этом Партнер собирает плату за проезд, обеспечивает клиентов ЗСД электронными средствами оплаты, предоставляет информацию о проездах и стоимости оказанных услуг пользователям ЗСД. Во избежание разночтений, в Соглашении о ГЧП особо оговорено, что выручка от исполнения договоров с пользователями дороги учитывается в пользу Партнера, т.е. для целей бухгалтерского и налогового учета предоставление услуги платного проезда по ЗСД отражается в качестве реализации у Партнера.

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

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

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

В случае невыполнения или некачественного исполнения Партнером положений Соглашения о ГЧП предусмотрено начисление штрафов в пользу АО «ЗСД». По итогам контрольных мероприятий 2014 года Партнеру начислены штрафные санкции в сумме 318 131 тыс. рублей.

В связи с тем, что основной актив Общества – автомагистраль ЗСД остается в собственности Общества, деятельность Партнера контролируется АО «ЗСД», в распоряжении Общества имеются финансовые гарантии Партнера, которые будут использованы при наступлении определенных в Соглашении о ГЧП обстоятельствах и покроют любые убытки Общества, получение доходов от эксплуатации ЗСД не признается Обществом как прекращаемая деятельность.

В результате передачи Партнеру в аренду участков ЗСД не произошло существенного снижения стоимости активов Общества, динамика показателей отложенных налоговых активов и обязательств осталась на прежнем уровне, условия их возникновения и отражения в учете не претерпели существенных изменений.

IX. Раскрытие информации о связанных сторонах

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

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

Сельгис Татьяна Викторовна – Начальник отдела формирования инвестиционных предложений Комитета по инвестициям Санкт-Петербурга,

Пигольц Татьяна Николаевна – Заместитель председателя Комитета финансов Санкт-Петербурга,

Янкина Марина Михайловна – Заместитель председателя Комитета по управлению городским имуществом,

Шашков Андрей Владимирович – Начальник отдела проектирования Комитета по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга,

единственный акционер Общества – город федерального значения Санкт-Петербург, в лице Комитета по управлению городским имуществом,

генеральный директор АО «ЗСД» Луньянов И.А.,

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

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Дли Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, оснований в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	Объем операций (в тыс. руб.)
1	Государственное унитарное предприятие «Водоканал Санкт-Петербурга»	191015, Россия, Санкт-Петербург, Кавалергардская ул., д.42	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Хозяйственный договор	15 783,4
2	Открытое акционерное общество «Петербургская сбытовая компания»	195009, Санкт-Петербург, ул. Михайлова, 17, кор. 3, 3 этаж.	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Хозяйственный договор	20 099,6
3	Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение «Горжилобмен»	190013, Россия, Санкт-Петербург, ул. Бронницкая, д. 32	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Хозяйственный договор	8 847,4
4	Открытое акционерное общество «Газпром	190000, Санкт-Петербург, Конногвардейский бульвар, д. 17, лит. А	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Хозяйственный договор	211 526,1

	газораспределени е»				
5	Санкт-Петербургское государственное унитарное предприятие «Городское управление инвентаризации и оценки недвижимости»	191023, Санкт-Петербург, ул. Зодчего Росси, д. 1-3, 6 подъезд.	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Хозяйственный договор	529,6
6	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ленэнерго»	196247, Санкт-Петербург, площадь Конституции, д. 1	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Хозяйственный договор	341,8
7	Открытое акционерное общество «Теплосеть Санкт-Петербурга»	196211, Санкт-Петербург, ул. Бассейная, 73, корпус 2, лит. А	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Хозяйственный договор	2 515,6
8	Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №1»	198188, Санкт-Петербург, Броневая ул., д.6, литера Б	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Хозяйственный договор	648,4
9	Акционерное общество «Санкт-Петербургские электрические сети»	Россия, 196191, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 7, лит. А	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Хозяйственный договор	1 323,2
10	Закрытое акционерное общество «Курортэнерго	197706 г. Санкт-Петербург, г. Сестрорецк, ул. Коммунаров, д.16	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Хозяйственный договор	296,0
11	Государственное унитарное предприятие «Топливо-энергетический комплекс Санкт-Петербурга»	190000, Россия, Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, д.12	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Хозяйственный договор	613,8

12	Общество с ограниченной ответственностью «РУСЭНЕРГОСБЫТ»	105066, Москва ул. Ольховская, д.27, стр.3	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Хозяйственный договор	9,9
14	Открытое акционерное общество «Орловский тоннель»	191186, Россия, г. Санкт-Петербург, Невский пр., дом 44	Наличие в УК контрагента доли г. Санкт-Петербурга	Хозяйственный договор	43,2

В 2014 году Общество не выплачивало вознаграждения членам совета директоров и единственному акционеру. Генеральному директору производились начисления в соответствии со штатным расписанием, трудовым договором и правилами внутреннего трудового распорядка: заработная плата – 1 805 тыс. рублей, выплаты стимулирующего характера – 750 тыс. рублей.

Х. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности Общества и событий после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могли оказать существенное влияние на достоверность бухгалтерской отчетности за 2014 год, до настоящего момента не выявлено.

Существенным событием Общества, произошедшем после отчетной даты, может считаться регистрация в МИ ФНС увеличения Уставного и Добавочного капитала в связи с регистрацией 05 декабря 2014 года Отчета об эмиссии акций выпуска ценных бумаг с государственным регистрационным номером 1-01-00350-D-007D от 14 ноября 2013 года.

05 февраля 2015 года Уставный капитал увеличен на 8 920 710 тыс. рублей, Добавочный – на 14 469 392 тыс. рублей. Новое значение Уставного капитала Общества – 47 349 970 тыс. рублей, Добавочного – 71 763 500 тыс. рублей.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



И.А. Лукьянов

Е.А. Крылова

19 марта 2015 г.