



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В ОТНОШЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЗАПАДНЫЙ СКОРОСТНОЙ ДИАМЕТР» ЗА 2013 ГОД, ПОДГОТОВЛЕННОЙ В СООТВЕТСТВИИ С УСТАНОВЛЕННЫМИ В РФ ПРАВИЛАМИ

АКЦИОНЕРАМ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЗАПАДНЫЙ СКОРОСТНОЙ ДИАМЕТР»

Сведения об аудируемом лице

Наименование: *Открытое акционерное общество «Западный скоростной диаметр»*

Основной государственный регистрационный номер в едином государственном реестре юридических лиц: *1027809178968*

Место нахождения:

согласно Уставу: *Невский пр., д.44, Санкт-Петербург, 191011, Россия*

единоличного исполнительного органа: *ул. Старорусская, д.12, Санкт-Петербург, 191144, Россия*

Сведения об аудиторе

Наименование: *Закрытое акционерное общество «Аудиторы Северной Столицы».*

Основной государственный регистрационный номер в едином государственном реестре юридических лиц: *1027809225762.*

Место нахождения: *Большой пр. П.С., д. 43, оф. 1, г. Санкт-Петербург, 197198, Россия.*

Наименование саморегулируемой организации (СРО) аудиторов, членом которой является аудиторская организация: *Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России».*

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (общий регистрационный номер записи) в реестре СРО аудиторов: *10201000432.*

Информация об участии аудитора в международной аудиторской организации: *аудитор является действительным членом и официальным представителем на территории России международной ассоциации независимых аудиторских фирм Kingston Sorel International (www.ksi.org), соглашение от 17.02.1999.*

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Западный скоростной диаметр» за 2013 год, подготовленной в соответствии с установленными в РФ правилами, которая состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, расчета оценки стоимости чистых активов, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Западный скоростной диаметр» 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 (финансовая) 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 Открытого акционерного общества «Западный скоростной диаметр» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными в РФ правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию о существенном факторе деятельности Открытого акционерного общества «Западный скоростной диаметр», изложенном в разделе V Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, и в частности, на то, что в ходе исполнения Соглашения о Государственно-частном партнерстве с Обществом с ограниченной ответственностью «Магистраль северной столицы» заключен договор аренды автомобильной дороги общего пользования Западный скоростной диаметр. 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.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Западный скоростной диаметр» за предшествующие периоды был проведен другим аудитором.

Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2011 г. датировано 30 марта 2012 года и содержит немодифицированное мнение.

Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2012 г. датировано 24 июня 2013 года и содержит немодифицированное мнение.

28 апреля 2014г., зарегистрировано за № 46

Заместитель генерального директора
ЗАО «Аудиторы Северной Столицы»
по доверенности от 09.01.2014 №1



С.В. Александров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2013
		47947267		
		7825392577		
		70.31.12		
		47	13	
		384		

Организация Открытое акционерное общество "Западный скоростной диаметр" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилого недвижимого имущества по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества / федерации по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) _____
191011, Санкт-Петербург г, Невский пр-кт, дом № 44

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, 1.5	Нематериальные активы	1110	1 535 068	1 559 735	32 276
2.2	Вложения во внеоборотные активы	1120	41 687 424	43 359 521	22 146 109
	в том числе:				
	Объекты незавершенного строительства	11201	41 687 424	43 359 521	22 115 940
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1, 2.4	Основные средства	1150	49 130 131	29 509 832	29 472 594
	в том числе:				
	Введенные в эксплуатацию участки ЗСД	11501	49 015 940	29 430 267	29 465 224
2.4	Имущественные права	1160	3 784 406	3 848 233	3 480 682
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	732 393	385 940	43 130
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	976
	Итого по разделу I	1100	96 869 422	78 663 341	55 175 768
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	7	9 348	32 340
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 206	3 493	5 063
5.1	Дебиторская задолженность	1230	6 631 855	4 106 101	4 467 091
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	20 000 000	9 980 000	893
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 826 359	13 859 749	4 351 329
	Прочие оборотные активы	1260	167 165	155 561	195 079
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	164 561	155 561	160 880
	Итого по разделу II	1200	37 629 592	28 114 252	9 051 795
	БАЛАНС	1600	134 499 014	106 777 593	64 227 562

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	38 429 260	21 488 850	21 488 850
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	57 294 109	31 811 052	31 811 052
	в том числе:				
	Эмиссионный доход	13501	57 294 109	31 811 052	31 811 052
	Резервный капитал	1360	21 675	824	746
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 268 703	438 044	21 103
	Итого по разделу III	1300	97 013 747	53 738 770	53 321 751
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	25 000 000	25 000 000	10 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 050 614	491 338	44 033
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	217 810	-	192 674
	Итого по разделу IV	1400	26 268 424	25 491 338	10 236 707
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 056 216	225 807	567 608
	Целевое финансирование	1530	-	-	86 928
7	Оценочные обязательства	1540	22 507	25 856	14 568
	Прочие обязательства	1550	10 138 120	27 295 822	-
	в том числе:				
	Расчеты с учредителем	15501	10 138 120	27 295 822	-
	Итого по разделу V	1500	11 216 843	27 547 485	669 104
	БАЛАНС	1700	134 499 014	106 777 593	64 227 562

Руководитель  **Лукьянов Игорь Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2014 года



Главный бухгалтер


(подпись)

Крылова Елена Алексеевна

(расшифровка подписи)

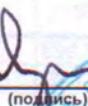
Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация	<u>Открытое акционерное общество "Западный скоростной диаметр"</u>	по ОКПО	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	47947267		
Вид экономической деятельности	<u>Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилого недвижимого имущества</u>	по ОКВЭД	7825392577		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытые акционерные общества / федерации</u>	по ОКФС	70.31.12		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	47	13	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	577 929	942 855
П 6	Себестоимость продаж	2120	(418 246)	(373 732)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	159 683	569 123
П 6	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(189 759)	(271 940)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(30 076)	297 183
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 736 988	481 021
	Проценты к уплате	2330	(395 129)	(139 328)
	Прочие доходы	2340	24 293	13 009
	Прочие расходы	2350	(271 743)	(130 423)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 064 333	521 462
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(141)	(185)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(559 276)	(360 326)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	346 453	255 832
	Прочее	2460	-	(33)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	851 510	417 019

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	851 510	417 019
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

**Лукьянов Игорь
Александрович**
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер



**Крылова
Елена
Алексеевна**
(расшифровка подписи)

26 марта 2014 года



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2013г.

Организация	<u>Открытое акционерное общество "Западный скоростной диаметр"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710003		
Вид экономической деятельности	<u>Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилого недвижимого имущества</u>	по ОКВЭД	31	12	2013
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытые акционерные общества / Собственность субъекта / федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47947267		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7825392577		
			70.31.12		
			47	13	
			384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	21 488 850	-	31 811 052	746	21 103	53 321 751
<u>За 2012 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	417 019	417 019
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	417 019	417 019
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	79	(79)	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	21 488 850	-	31 811 052	824	438 044	53 738 770
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	16 940 410	-	25 483 057	-	851 510	43 274 977
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	851 510	851 510
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	16 940 410	-	25 483 057	X	X	42 423 467
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	20 851	(20 851)	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	38 429 260	-	57 294 109	21 675	1 268 703	97 013 747

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	53 321 751	417 019	-	53 738 770
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	53 321 751	417 019	-	53 738 770
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	21 103	417 019	(78)	438 044
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	21 103	417 019	(78)	438 044
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 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	107 151 867	81 034 592	53 321 751

Руководитель  **Лукьянов Игорь Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  (подпись)

Крылова Елена Алексеевна
(расшифровка подписи)

26 марта 2014 г.



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

Организация	<u>Открытое акционерное общество "Западный скоростной диаметр"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности	<u>Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилого недвижимого имущества</u>	по ОКПО	31	12	2013
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытые акционерные общества / федерации</u>	ИНН	47947267		
Общества	<u>Собственность субъекта</u>	по ОКВЭД	7825392577		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	70.31.12		
		по ОКФС	47	13	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 192 444	3 903 684
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	614 474	725 928
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	85 255	84 097
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 492 715	3 095 659
Платежи - всего	4120	(738 628)	(673 829)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(477 931)	(487 736)
в связи с оплатой труда работников	4122	(153 496)	(129 130)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-	-
прочие налоги	4125	(70 184)	(61 325)
прочие платежи	4129	(37 017)	(638)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 453 816	3 224 855
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	80 631	63 691
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	80 631	63 691
от продажи акций (долей участия) в других	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи			
долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым			
вложениям и аналогичных поступлений от долевого			
участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(23 987 388)	(24 351 231)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию			
внеоборотных активов	4221	(22 006 153)	(22 933 659)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других			
организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав			
требования денежных средств к другим лицам),			
предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в			
стоимость инвестиционного актива	4224	(1 981 235)	(1 417 572)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(23 906 757)	(24 287 540)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	59 179 456	40 705 209
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	25 248 250	25 225 545
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	14 997 750
процентный доход	4315	1 451 206	481 021
прочие поступления	4319	32 480 000	893
Платежи - всего	4320	(42 759 905)	(10 134 103)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату 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 по облигационному займу	4324	(259 905)	(139 213)
прочие платежи	4329	(42 500 000)	(9 994 890)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	16 419 551	30 571 106
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 033 390)	9 508 421
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 859 749	4 351 329
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 826 359	13 859 749
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(1

Руководитель

(подпись)

Лукьянов Игорь
Александрович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Крылова Елена Алексеевна

(расшифровка подписи)

26 марта 2014 г.



РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов
Открытого акционерного общества "Западный скоростной диаметр" в 2013 г

Наименование показателя	Код строки бухгалтерско го баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	1 559 755	1 535 068
2. Основные средства	1150	29 509 892	49 130 131
3. Незавершенное строительство	1190	43 359 521	41 687 424
4. Имущественные права	1160	3 848 233	3 784 406
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	9 980 000	20 000 000
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+1140+1180	385 940	732 393
7. Запасы	1210	9 343	7
8. ценностям	1220	3 493	4 206
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	4 106 101	6 631 855
10. Денежные средства	1250	13 859 749	10 826 359
11. Прочие оборотные активы	1260	155 561	167 165
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		106 777 593	134 499 014
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	25 000 000	25 000 000
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	491 338	1 368 424
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510		
16. Кредиторская задолженность	1520	225 807	1 056 216
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207		
18. Резервы предстоящих расходов	1540	25 853	22 507
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550		
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		25 743 001	27 447 147
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус 21. итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		81 034 592	107 051 867

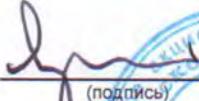
<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель  (подпись)  Лукьянов Игорь Александрович (расшифровка подписи) Главный бухгалтер  (подпись) Крылова Елена Алексеевна

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
открытого акционерного общества
«Западный скоростной диаметр» за 2013 год

I. Общие положения

Открытое акционерное общество «Западный скоростной диаметр» (далее - «Общество», ОАО «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 ОАО «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 2013 году главными направлениями деятельности Общества оставались строительство автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр», а также оказание услуг платного проезда автотранспорта по законченным строительством и введенным в эксплуатацию участкам ЗСД.

В отчетном году финансирование строительных работ по заключенным контрактам строительного подряда на строительство участков ЗСД осуществлялось в основном за счет бюджетного финансирования, поступавшего от оплаты дополнительной эмиссии акций Общества, а также собственных средств Общества.

В 2013 году зарегистрированы отчеты об итогах дополнительных выпусков ценных бумаг:

- с государственным регистрационным номером 1-01-00350-D-005D от 24 января 2012 года в количестве 1 308 982 штуки, номинальной стоимостью 10 000 рублей, общей стоимостью размещения 32 423 484 140 рублей.

- с государственным регистрационным номером 1-01-00350-D-006D от 28 мая 2013 года в количестве 385 059 штук, номинальной стоимостью 10 000 рублей, общей стоимостью размещения 9 999 982 230 рублей.

По итогам регистрации отчетов об итогах дополнительных выпусков ценных бумаг в 2013 году уставный капитал Общества увеличен до 38 429 260 000 рублей, дополнительный капитал – до 57 294 108 770 рублей.

В 2013 году начато размещение акций дополнительного выпуска ценных бумаг с государственным регистрационным номером 1-01-00350-D-007D от 14 ноября 2013 года в количестве 2 500 000 штук номинальной стоимостью 10 000 рублей. В отчетном году размещено 386 656 акций на общую сумму 10 138 120 320 рублей. Оплата акций происходила путем внесения в уставный капитал прав пользования на 49 лет земельными участками по основному ходу строительства ЗСД в Приморском районе (имущественные права) и денежными средствами, в том числе:

- имущественными правами 668 акций на сумму 17 514 960 рублей,
- денежными средствами 385 988 акций на сумму 10 120 605 360 рублей.

С 14 мая 2011 года ОАО «ЗСД» осуществляет оказание услуг по организации платного проезда на открытом для движения участке ЗСД от транспортной развязки на пересечении с КАД до развязки в районе набережной реки Екатерингофки. «Правила оказания услуг по организации проезда по платным участкам автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр», утвержденные Приказом Общества от 28.04.2011 г. № 41, регламентируют порядок пользования автодорогой, тарифы за проезд по платным участкам в зависимости от класса транспортного средства и времени суток, а также размеры скидок. В отчетном году наблюдался устойчивый рост объемов оказанных услуг, как в отношении личных легковых автомобилей, так и грузового коммерческого автотранспорта. В целом, среднемесячные показатели выручки от оказания Обществом услуг по организации платного проезда в 2013 году выше показателей 2012 года на 34%. Аналогичное отношение объемов оказанных услуг 2012 года по отношению к 2011 составляло 24%.

В соответствии с условиями заключенного между Правительством Санкт-Петербурга, ОАО «ЗСД» и Партнером – ООО «Магистрالی северной столицы» Соглашения о создании и эксплуатации на основе государственно-частного партнерства автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр» (далее - Соглашение о ГЧП), Обществом был передан в эксплуатацию Партнеру Южный участок ЗСД - от транспортной развязки на пересечении с КАД до транспортной развязки в районе набережной реки Екатерингофки. Эксплуатация включает в себя сбор платы за проезд по ЗСД и надлежащее содержание участка автомагистрали.

Права и обязанности Партнера в отношении участков ЗСД определяются Договором долгосрочной аренды, вступившим в действие 01 декабря 2013 года.

В 2013 году, как и в 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

В целях налогового и бухгалтерского учета в 2013 году Общество применяло Учетную политику, утвержденную Приказом от 31 декабря 2012 года № 147.

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 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

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, содержащий дополнительные счета, что связано с особенностями хозяйственной деятельности и внедрением индивидуальных методов их отражения.

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

Бухгалтерский учет данных, касающихся услуг платного проезда по ЗСД, формируется на основе загружаемых в автоматизированную программу 1С информационных файлов внешней программы «Центральный уровень управления», разработанной совместно с компанией COSPRO S.R.L.

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.)

Учет форменной и спецодежды организован в соответствии с утвержденной Инструкцией о порядке выдачи, учета и списания форменной одежды работников Общества.

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

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» с выделением субсчетов. На этом счете осуществляется накопление первоначальной стоимости внеоборотных активов до их полного формирования.

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

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.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.
- стоимость объекта более 40 000 рублей.

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 ОАО «ЗСД» по Окончательному акту приемки участков ЗСД - Сегментов, построенных Партнером Общества в соответствии с положениями «Соглашения о создании и эксплуатации автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр»

- 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 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 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.

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

Переоценка объектов основных средств может производиться только по распоряжению руководителя организации. Порядок и методы проведения переоценки оформляются отдельным приказом.

Единицей учета основных средств является отдельный инвентарный объект. Инвентарным объектом считается 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.

Формирование стоимости единицы учета основных средств в группе «Объекты законченного строительства» производится укрупненно.

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.

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.

Резервный фонд для ремонта основных средств не создается. Расходы, связанные с проведением и оплатой плановых и текущих ремонтов основных средств относятся непосредственно на счета учета затрат.

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».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание и 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.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или срока индивидуализации периода контроля над этим активом, а также ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получить экономические выгоды.

Конкретные сроки полезного использования нематериального актива устанавливаются на основании приемо-сдаточной документации разработчика, или договора о приобретении актива, при отсутствии этой информации на основании служебной записки руководителя подразделения, ответственного за приобретение и использование этого актива.

Амортизационные отчисления нематериальных активов рассчитывать линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и норм амортизации, в соответствии со сроком полезного использования объекта.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, определяется по методу средневзвешенной оценки.

Стоимость специальной одежды погашается в соответствии с утвержденной Инструкцией о порядке выдачи, учета и списания форменной одежды работников Общества.

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.

Кредиты и займы учитываются на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» в зависимости от срока кредитования. Основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) отражается в сумме, указанной в договоре.

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 и целевой направленности займа или кредита.

Организация не создает резервы на гарантийный ремонт, на содержание и проведение ремонта основных средств. Организация создает резерв на оплату отпусков сотрудников и 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 ежегодный отчислений 5% от чистой прибыли.

Доходы организации признаются по методу начисления, независимо от времени фактического поступления (выплаты) денежных средств или осуществления иной формы оплаты, за исключением поступлений процентов от размещения свободных денежных средств, которые начисляются в день зачисления на расчетный счет организации.

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

К доходам от обычных видов деятельности относится:

- выручка от сдачи имущества в аренду,
- выполнение функций заказчика-застройщика,
- оказание услуг платного проезда по ЗСД,
- оказание услуг по государственным контрактам,
- оказание услуг в рамках исполнения «Соглашения о создании и эксплуатации автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр».

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.

К прочим расходам относятся:

- 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,
- 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 денежной наличности, выявленные в результате пересчета инкассированных средств организации подразделениями обслуживающих банков,
- излишки товароматериальных ценностей, выявленные в ходе инвентаризации,
- иные прочие доходы.

Расходы Общества признаются по методу начисления 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 относятся расходы, связанные с оказанием услуг:

- по организации услуг платного проезда,
- 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.

К прочим расходам организации относятся:

- 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).

Учет расчетов с бюджетом по налогу на прибыль ведется на счете 58.04.1 «Расчеты с бюджетом» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые обязательства и активы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

В течение 2013 года в учетную политику не вносились изменения и дополнения.

В связи с существенным изменением условий хозяйственной деятельности ОАО «ЗСД» в 2014 году, утверждена новая редакция учетной политики в целях бухгалтерского и налогового учета Приказом № 169 от 26 декабря 2013 года. Учетная политика, утвержденная приказом № 147 от 31 декабря 2012 года, с 01 января 2014 года считается утратившей силу.

IV. Существенные факты организации бухгалтерского учета

Введенные в эксплуатацию в 2011 и 2013 годах участки ЗСД 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 приведенных единицах. 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 сбобщение 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 года данные об интенсивности движения на ЗСД предоставляются Партнером ЗСД в составе ежемесячной отчетности.

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. Оценочные резервы уточняются по окончании года в соответствии с расчётным процентом отчислений на следующий год. Резервы по сомнительным долгам Обществом не создаются.

Начиная с 2011 года ОАО «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 2013 года изменений в составе льготированного имущества не производилось, в эксплуатацию введен очередной участок – от развязки в районе ул. Благодатной до развязки в районе реки Екатерингофки.

Существенным изменением условий хозяйственной деятельности ОАО «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 Партнером в соответствии с положениями Соглашения о ГЧП. Обществу вменяется в обязанность контроль соблюдения Партнером требований к эксплуатации и проверка технического состояния автомобильной дороги, а также качество оказываемых услуг платного проезда.

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

В соответствии с условиями Соглашения о ГЧП Партнер принимает обязательства осуществить строительство Центрального участка ЗСД и эксплуатацию в течение 30 лет на платной основе всей автомобильной дороги.

Исполнение обязательств Партнера перед Обществом по строительству и эксплуатации участков ЗСД подкреплено в 2013 году банковскими гарантиями на сумму 2 100 000 тыс. рублей.

По условиям Соглашения о ГЧП на Партнера накладываются 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.

В ходе исполнения Соглашения о ГЧП 04 октября 2013 года с Партнером заключен Договор аренды автомобильной дороги общего пользования Западный скоростной диаметр (далее – Договор аренды). 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 соответствии с положениями Соглашения о ГЧП, Договора аренды и Федерального закона «Об автомобильных дорогах и автомобильной деятельности в Российской Федерации», ОАО «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.

В соответствии с Соглашением о ГЧП расчет арендных платежей за участки ЗСД производится в зависимости от объема выручки Партнера по оказанию услуг платного проезда.

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

Комплекс мероприятий по передаче Партнеру функции агента по сбору платы за проезд по ЗСД включал в себя:

- передачу в соответствии с договором аренды на платной основе Южного участка ЗСД балансовой стоимостью 49 121 244 тыс. рублей сроком на 30 лет,

- передачу в собственность за плату специализированного технологического оборудования, необходимого для оказания услуги платного проезда и обслуживания клиентов ЗСД, на сумму 1 990, 0 тыс. рублей,

- предоставление за плату права использования специализированного программного обеспечения и фирменного знака обслуживания ЗСД, на сумму 75 тыс. рублей.

- передачу в собственность за плату технических средств осуществления платежа (транспондеров и БСК) на сумму 12 703 тыс. рублей.

- передачу Партнеру денежных средств, соответствующих остаткам на лицевых счетах клиентов по состоянию на 01 декабря 2013 года, всего 28 351 тыс. рублей.

- перевод сотрудников ОАО «ЗСД», занятых в сфере оказания услуги платного проезда, всего 194 человека, в штат Партнера с 01 декабря 2013 года.

Взаимные обязательства сторон по передаче и оплате активов исполнены в декабре 2013 года.

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 полсжений Соглашения о ГЧП предусмотрено начисление штрафов в пользу ОАО «ЗСД».

В связи с тем, что основной актив Общества – автомагистраль ЗСД, остается в собственности Общества, деятельность Партнера контролируется ОАО «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 признаются Обществом как прекращаемая деятельность.

Не предполагается снижения стоимости иных активов Общества в связи с передачей объектов основных средств в аренду Партнеру, динамика показателей отложенных налоговых активов и обязательств останется на прежнем уровне, условия их возникновения и отражения в учете не претерпят изменений.

VI. Итоги финансово-хозяйственной деятельности Общества

Получение выручки и формирование прибыли в бухгалтерском и налоговом учете Общества производилось в 2013 году от нескольких источников, все они отражены как доходы по обычным видам деятельности.

Доходы от предоставления услуг платного проезда складываются из полученной оплаты проезда автотранспортных средств по ЗСД и абонентской платы за пользование бесконтактными средствами оплаты – транспондерами.

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 предоставлено права использования знака обслуживания "ЗАПАДНЫЙ СКОРОСТНОЙ ДИАМЕТР" и специализированного программного обеспечения.

Итоговые сводные данные по видам выручки, в сравнении 2013 и 2012 годов представлены в Таблице 1:

Таблица 1, тыс. рублей

<i>Вид дохода</i>	<i>2013 год</i>	<i>Справочно 2012 год</i>
Доходы от предоставления услуг платного проезда по введенным в эксплуатацию участкам ЗСД	528 741,9	430 055,9
Субаренда земельных участков и прочих активов	31 442,3	29 033,1
Исполнение Соглашения о ГЧП	17 744,5	100 021,2
Уступка прав аренды земельных участков	-	383 744,8
Итого	577 928,7	942 855,0

В отношении временно свободных денежных средств с банками, предложившими наиболее выгодные условия, заключались договоры поддержания неснижаемых остатков средств на счетах Общества. Кроме того, средства размещались на депозитных счетах кредитных организаций. Полученный процентный доход Общества в 2013 году составил 1 736 988 тыс. рублей (справочно - доход 2012 года 481 021 тыс. рублей).

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

Таблица 2, тыс. рублей

<i>Вид дохода</i>	<i>2013 год</i>	<i>Справочно 2012 год</i>
Положительные курсовые разницы по расчетам Общества с контрагентами в условных единицах	194,8	3 226,5
Доходы Общества, связанные с реализацией и прочим выбытием основных средств,	18 828,0	-

Получение страхового возмещения по случаям порчи имущества Общества на трассе ЗСД	1 200,0	714,8
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	3 749,9	240,0
Оприходование излишков денежной наличности, выявленных в результате инкассирования выручки Общества от услуг платного проезда	166,5	101,8
Положительный результат финансового закрытия инвестиционного договора в сфере развития территорий, прилегающих к трассе ЗСД в Северо-Приморской части города	-	8 775, 4
Прочие доходы	153,6	34,5
Итого	24 292,8	13 093, 0

В соответствии с положениями учетной политики Общества, к расходам, формирующим себестоимость продаж, отнесены затраты по техническому и эксплуатационному содержанию участков дороги, на которых осуществляется платный проезд, в том числе инженерных сетей и дорожного покрытия, оплата труда сотрудников соответствующих подразделений (Офиса продаж, Пунктов взимания платы, Центра управления дорожным движением), амортизационные отчисления по объектам основных средств – участкам законченного строительства; затраты по приобретению, содержанию и обслуживанию специализированного оборудования и программного обеспечения; стоимость специализированных средств оплаты – бесконтактных смарт-карт и транспондеров; стоимость аренды и эксплуатационного содержания офиса продаж, а также обслуживания пунктов взимания платы.

Структура себестоимости для целей бухгалтерского учета представлена в Таблице 3.

Таблица 3, тыс. рублей

<i>Вид расхода</i>	<i>2013 год</i>	<i>Справочно 2012 год</i>
Содержание инженерных сетей и дорожного покрытия ЗСД	153 853,5	142 296,6
Расходы на заработную плату и страховые взносы персонала	99 906,5	91 113,2
Амортизационные отчисления основных средств и нематериальных активов	49 396,0	38 838, 7
Аренда и содержание специализированных помещений и специализированной техники	91 415,2	74 726,3
Специализированное программное обеспечение	7 214,3	8 906,4
Стоимость специализированных средств оплаты	11 197,4	8 214,9
Прочие затраты, относящиеся к процессу сбора платы за проезд по ЗСД	5 262,8	9 636,9
Итого	418 246,0	373 733,0

В составе управленческих расходов Общество отражает общехозяйственные административные затраты, стоимость аренды земли под построенными участками ЗСД, а также затраты по исполнению Соглашения о ГЧП.

Структура управленческих расходов Общества представлена в Таблице 4:

Таблица 4, тыс. рублей

<i>Вид расхода</i>	<i>2013 год</i>	<i>Справочно 2012 год</i>
Расходы на заработную плату, страховые взносы и формирование резервного фонда	108 209,0	100 949,6
Расходы по исполнению Соглашения о ГЧП	11 294,3	103 567,9
Аренда и содержание офисных помещений, затраты на телекоммуникационные средства связи, транспорт, охрана.	44 216,4	31 430,3
Аренда земельных участков	1 492,3	13 104,3
Услуги специалистов в области маркетинга, оценки, картографии и иных консультантов	8 701,0	16 767,9
Прочие общехозяйственные расходы	15 845,8	6 119,0
Итого	189 758,8	271 939,0

В строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатов Общество отражает начисленный купонный доход держателей неконвертируемых документарных купонных облигаций, выпущенных ОАО «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 2013 году для целей бухгалтерского учета исчисленный купонный доход составил 395 129 тыс. рублей (справочно – в 2012 году 139 328 тыс. рублей).

В составе прочих расходов Общество учитывает расходы по оплате 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. Также в этой строке 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 тожде 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.

Структура прочих расходов Общества представлена в Таблице 5:

Таблица 5, тыс. рублей

<i>Вид расхода</i>	<i>2013 год</i>	<i>Справочно 2012 год</i>
Услуги профессиональных участников рынка ценных бумаг	4 214,5	45 231,5



Расходы, связанные с реализацией имущественного права	-	77 975, 2
Расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	10 244,6	-
Компенсационные выплаты	31 678,5	-
Расходы по исполнению Соглашения о ГЧП	217 810,0	-
Услуги банков	4 673,0	4 477, 5
Отрицательные курсовые разницы	517,5	715, 5
Пошлины, налоги, иные обязательные платежи	1 846,7	791, 0
Прочие общехозяйственные расходы	758,0	1 232, 3
Итого	271 742,8	130 423, 0

Выручка нетто Общества покрывает издержки, операционные, внереализационные и прочие обязательные расходы. Чистая прибыль согласно Отчету о финансовых обязательствах за 2013 год составляет 851 510 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года составляет 1 268 703 тыс. рублей, что отражено в строке 1370 Формы 1 Отчета.

VII. Итоги инвестиционной деятельности Общества

Главным направлением инвестиционной деятельности Общества в 2013 году оставалось строительство участков Западного скоростного диаметра за счет средств, поступивших в 2012 и 2013 гг. от размещения акций дополнительных выпусков. В отчетном году Обществом произведено капитальных затрат по всем объектам строительства на 17 964 899,4 тыс. рублей, в том числе по видам затрат:

- подрядных строительных работ - 15 516 429,5 тыс. рублей,
- обязательств по кредитам и займам - 2 328 417,1 тыс. рублей,
- перенос стоимости прав - 101 474,0 тыс. рублей,
- аренда земельных участков - 18 578,8 тыс. рублей.

Существенные авансовые расчеты с подрядчиками строительных контрактов проводятся Обществом на условиях предоставления ими банковских гарантий. По состоянию на конец 2013 года ОАО «ЗСД» получены гарантии:

- от ООО «МСС» на сумму - 5 921 951,1 тыс. рублей,
- от ОАО «Мостостроительный отряд 19» на сумму - 2 467 075,2 тыс. рублей,
- от ЗАО «Пилон» на сумму - 1 078 011,0 тыс. рублей,

В отчетном году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 19 677 672,6 тыс. рублей, в том числе:

- приобретение земельных участков - 35 390 тыс. рублей.
- введено в строй объектов законченного строительства (участков автомобильной дороги) - 19 636 996,1 тыс. рублей.
- приобретение иных основных средств - 5 286,5 тыс. рублей.

VIII. Отражение итогов хозяйственной деятельности Общества в бухгалтерской отчетности

В связи с изменением законодательства в отношении форм годовой бухгалтерской отчетности, введенных с отчета за 2012 год, значения некоторых итогов строк **Формы 1 «Бухгалтерского баланса»** за 2011 год были пересчитаны в соответствии с новыми правилами. В частности, остаток по счету 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» не отражается в качестве кредиторской задолженности, а уменьшает показатель дебиторской задолженности. Соблюдая принцип сопоставимости бухгалтерской отчетности, показатели строк 1550 «Прочие обязательства», 1230 «Дебиторская задолженность», итоги по разделам II «Оборотные активы», V «Краткосрочные обязательства», а также Баланс по строкам 1600 и 1700 за 2011 год уменьшены на 84 165 тыс. рублей. Пересчета показателей 2012 года не проводилось.

Табличные пояснения приведены в приложениях к Балансу.

Внеоборотные активы Общества по итогам 2013 года составили 96 869 422 тыс. рублей. Рост внеоборотных активов Общества в отчетном году, в основном обусловлен высокими темпами строительства ЗСД.

В течение 2013 года за счет собственных средств были созданы и приняты к учету объекты нематериальных активов, связанные с расширением функций интернет-сайта Общества – подраздел Интернет-сайта «Личный кабинет» и подраздел «Личный кабинет-пополнение счета».

Нематериальные активы Общества отражены по строке 1110 **Формы 1**, их остаточная стоимость 1 535 068 тыс. рублей, в том числе:

- исключительное имущественное право на пользование объектом интеллектуальной собственности – технико-экономическим обоснованием инвестиций в строительство ЗСД
- 25 169,4 тыс. рублей,
- пакет исключительных прав на результат интеллектуальной деятельности – проектную документацию в отношении автомобильной дороги «Западный скоростной диаметр», - 1 508 023,8 тыс. рублей.
- исключительное право на специализированное программное обеспечение «Модуль ПО центрального уровня» - 522,6 тыс. рублей.
- пакет исключительных прав «Интернет-сайт ОАО «ЗСД» - 1 194,4 тыс. рублей.
- товарный знак «ЗСД» - 157,4 тыс. рублей.

В целях обеспечения большей достоверности, Обществом принято решение отражать в **Форме 1** отдельно объекты вложений во внеоборотные активы и стоимость объектов основных средств, с выделением в дополнительных строках стоимости объектов незавершенного строительства и введенных в эксплуатацию объектов ЗСД.

Вложения во внеоборотные активы по итогам 2013 года представляют собой только объекты незавершенного строительства ЗСД – Северный и Центральный участки строительства; значение строк 1120 и дополнительной 11201 совпадают – 41 687 424 тыс. рублей.

Остаточная стоимость **Объектов основных средств** Общества отражена в строке 1150 **Формы 1**, она составляет 49 130 131 тыс. рублей, в том числе:



• введенные в эксплуатацию участки ЗСД	-	49 015 939,6 тыс. рублей,
• земельные участки	-	85 738,0 тыс. рублей,
• машины и оборудование	-	22 291,3 тыс. рублей,
• транспортные средства	-	5 741,3 тыс. рублей
• прочие основные средства	-	420, 8 тыс. рублей

Имущественные права Общества отображают 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 2013 года составляет 3 784 406 тыс. рублей. Изменение значения строки «Имущественное гравя» в 2013, как и в предыдущих отчетных годах, незначительно, что связано с ежегодным увеличением количества земельных участков, передаваемых Обществу в качестве оплаты эмиссий.

Отложенные налоговые активы, отражающие величину резерва отложенного налога на прибыль за 2013 год, сформированы по результатам финансовой деятельности Общества, и составляют 732 393 тыс. рублей согласно строке 1180 Формы 1.

Оборотные активы Общества за отчетный период возросли и составляют 37 629 592 тыс. рублей.

Запасы Общества, представленные в Отчете по строке 1210, сократились, в основном благодаря продаже в рамках исполнения Соглашения о ГЧП специализированных средств оплаты Партнеру.

Материально-производственные запасы оценены по фактическим затратам на их приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2013 году, также, как и в предыдущие годы, по средней себестоимости.

Структура запасов Общества представлена в Таблице 6.

Таблица 6, тыс. рублей

<i>Вид запасов</i>	<i>2013 год</i>	<i>Справочно 2012 год</i>
Средства оплаты – БСК и транспондеры	-	9 103, 8
Общехозяйственные МПЗ (автомобильные шины, спец. одежда, расходные материалы и пр.)	7	244, 2
Итого	7,0	9 348,0

НДС по принятым к учету работам, товарам и услугам производственного характера отражен в строке 1220 Формы 1 в сумме 4 206 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность Общества отражена в строке 1230 Баланса в размере 6 631 855 тыс. рублей, ее основные составляющие:

- задолженность бюджета Санкт-Петербурга по возврату НДС IV кварталов 2013 год, – 808 618 тыс. рублей,
- платежи подрядчикам, осуществляющим строительство ЗСД – 5 391 062 тыс. рублей, том числе:
 - аванс ООО «МСС», уменьшенный на величину показателя «НДС по авансам и предоплатам выданным» - 5 018 602,6 тыс. рублей.
 - аванс ОАО «Ленэнерго», уменьшенный на величину показателя «НДС по авансам и предоплатам выданным» - 57 654,9 тыс. рублей,
 - аванс ОАО «Мостостроительный отряд 19» - 293 291,8 тыс. рублей,
- задолженность Цессионария, ООО «Государственная ДомоСтроительная Компания» по договору уступки прав и обязанностей в отношении договора аренды земельного участка - 132 764,0 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 - 285 817,2 тыс. рублей.
- прочая дебиторская задолженность - 13 593,8 тыс. рублей.

Финансовые вложения Общества, отраженные по строке 1240 Формы 1 составляют 20 000 000 тыс. рублей и представляют собой денежные средства, в отношении которых Обществом заключены депозитные договоры с кредитными организациями; все договоры краткосрочные, со сроками закрытия в 1 полугодии 2014 года:

- | | | |
|-----------------|---|------------------------|
| • БАНК ВТБ | - | 5 500 000 тыс. рублей, |
| • ГЛОБЭКСБАНК | - | 5 500 000 тыс. рублей, |
| • Промсвязьбанк | - | 5 000 000 тыс. рублей. |
| • Связь Банк | - | 4 000 000 тыс. рублей |

Обществом не создаются резервы под обесценение финансовых вложений.

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества, отраженные в строке 1250 Баланса, складываются из остатков денежных средств в кассе и на расчетных счетах Общества, всего 10 826 359 тыс. рублей, а именно:

- | | | |
|-------------------------------|---|-------------------------|
| • Остатки на расчетных счетах | - | 10 826 113 тыс. рублей, |
| • Остатки в кассе | - | 246,0 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 страховых полисов служебных автомобилей.

Стоимость раздела **Капиталы и резервы** Общества по итогам 2013 года составляет 97 013 747 тыс. рублей.

В отчетном году ФСФР зарегистрированы два отчета о дополнительных эмиссиях:

- 06 марта 2013 года Отчет с государственным регистрационным номером 1-01-00350-D-005D от 24 января 2012 года в количестве 1 308 982 штук, номинальной стоимостью 10 000 рублей,
- 17 сентября 2013 года Отчет с государственным регистрационным номером 1-01-00350-D-006D от 28 мая 2013 года в количестве 385 059 штук, номинальной стоимостью 10 000.

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.

Резервный капитал Общества в соответствии с решениями единственного акционера по итогам деятельности 2012 был увеличен в отчетном году на 20 851 тыс. рублей, его итоговое значение 21 675 тыс. рублей отражено в строке 1360.

Нераспределенная прибыль, отраженная в строке 1370, на конец отчетного года составляет 1 268 703 тыс. рублей. В соответствии с решением единственного акционера Общества от 03 октября 2013 года чистая прибыль 2012 года была распределена следующим образом:

- 20 850 966 рублей направлено в резервный капитал Общества,
- 396 168 347 рублей направлено на развитие Общества,
- дивиденды по результатам 2012 года не выплачивались.

Долгосрочные заемные обязательства Общества сформированы обязательствами перед держателями облигаций ОАО «ЗСД», привлеченных в целях финансирования строительства автомобильной дороги Западный скоростной диаметр в общем объеме 25 млрд. рублей с датой погашения 13.05.2031 года, 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 2013 год начислено 2 723 546,6 тыс. рублей, в том числе:

- в части, увеличивающей стоимость инвестиционного актива, т.е. строящихся участков – 2 328 417,1 тыс. рублей,
- в части текущих расходов, относящихся к введенным в эксплуатацию участкам – 395 129,5 тыс. рублей.

Отложенные налоговые обязательства Общества отражены в строке 1420 Баланса – 1 050 614 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, представляют собой компенсации за задержку передачи участков ЗСД в эксплуатацию Партнером за период 2013 года. Срок погашения обязательств – 30 апреля 2015 года.

Главной составляющей **Краткосрочных обязательств** являются **Прочие обязательства** в размере 10 138 120 тыс. рублей, отраженные в строке 1550. Согласно положениям Учетной политики, здесь отражается номинальная задолженность перед учредителем Общества в сумме оплаченных в течение 2013 года акций дополнительных выпусков. В качестве оплаты вносились права пользования земельными участками и денежные средства. Планируется зарегистрировать очередной Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг в 2014 году.

Кредиторская задолженность Общества отражена в строке 1520 Формы 1 в размере 1 056 216 тыс. рублей, ее основные составляющие:

- задолженность Общества перед подрядчиками по строительству и обслуживанию Западного скоростного диаметра – 554 064,9 тыс. рублей, в том числе основные кредиторы:
 - ОАО «Мостостроительный отряд 19» - 258 908,5 тыс. рублей,
 - ОАО «ГСК» - 43 903,7 тыс. рублей
 - ООО «Комплекс» - 29 911,7 тыс. рублей
 - ЗАО «Институт «Стройпроект» - 145 322,7 тыс. рублей,
 - Комитет по благоустройству - 16 806,7 тыс. рублей
- задолженность перед покупателями, прочими подрядчиками и заказчиками - 13 841,4 тыс. рублей.
- Начисленный в целях бухгалтерского и налогового учета купонный доход держателей неконвертируемых документарных купонных облигаций по состоянию на 31.12.2013 года составляет 482 346,6 тыс. рублей. Срок выплаты купонного дохода - 26 февраля по обязательствам 03, 04, 05 серий облигационного займа и 31 мая 2014 года по обязательствам 01, 02 серий.
- задолженность перед персоналом Общества по оплате труда - 93,1 тыс. рублей,
- обязательства по налогам и сборам - 4 190,5 тыс. рублей.
- прочие обязательства - 1 679,5 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 22 507 тыс. рублей. Итоговые значения резервного фонда существенно снизились по сравнению с 2012 г., в связи с уменьшением численного состава сотрудников Общества. Сотрудники профильных отделов в количестве 238 человек были уволены 01

декабря 2013 года по переводу в связи с прекращением оказания услуги платного проезда. Численность работников списочного состава на конец 2013 года составила 113 человек. В будущем не планируется значительных изменений оценочных обязательств Общества.

Форма «Отчет об изменении капитала» отражает изменения и причины изменений уставного, добавочного и резервного капитала Общества в 2012 и 2013 годах.

В 2012 году изменений уставного и добавочного капитала не производилось.

Чистая прибыль 2013 года составила 851 510 тыс. рублей, нераспределенная прибыль на конец отчетного года – 1 263 703 тыс. рублей. Увеличение уставного и добавочного капитала за счет регистрации отчета эмиссии отражено в строке 3314 «Дополнительный выпуск акций». Итоговая величина Капитала Общества составила 97 013 747 тыс. рублей, итог по строке 3300 «Величина капитала» на 31 декабря 2013 года Отчета соответствует итогу строки 1300 Формы 1 «Бухгалтерский баланс», а также Расчету стоимости чистых активов Общества за 2013 год.

Форма «Отчет о движении денежных средств» (ОДДС) детализирует движение денежных потоков Общества в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций. В интересах управления и анализа деятельности Общества, операции поступления средств от покупателей и расходования средств в оплату товаров, работ, услуг в ОДДС отражаются в соответствии с платежными документами, без уменьшения на величину входящего в платежи НДС.

В качестве поступлений от текущих операций в сумме 5 192 444 тыс. рублей по строке 4110 ОДДС Общество отражает:

- доходы от предоставления услуг платного проезда по ЗСД, а также полученные авансы юридических и физических лиц - 614 474,0 тыс. рублей,
- плату за субаренду земельных участков - 85 255,0 тыс. рублей,
- возврат из бюджета города налоговых платежей, а также компенсация выплаченного пособия из Фонда социального страхования - 4 483 504, 0 тыс. рублей.
- поступление средств от Партнера Общества в ходе передачи обязанностей по оказанию услуг платного проезда по ЗСД – 1 217,0 тыс. рублей.
- прочие поступления – возмещения материального ущерба от виновных лиц и страховых организаций, поступления по агентским договорам в пользу третьих лиц и др. – 7 994, 0 тыс. рублей.

Платежей по текущим операциям Общество произвело на 738 630 тыс. рублей, в том числе:

- оплату за содержание объектов основных средств в технически исправном состоянии – 425 307,1 тыс. рублей,
- оплату труда сотрудников - 153 496,2 тыс. рублей,
- исполнение обязанностей налогоплательщика - 70 184,4 тыс. рублей.
- передача Партнеру авансов клиентов ЗСД в ходе передачи обязанностей по оказанию услуги платного проезда по ЗСД – 28 351,2 тыс. рублей.
- перечисления по агентским договорам – 40 961,5 тыс. рублей.

- прочие перечисления – 20 329,6 тыс. рублей

К **инвестиционным** поступлениям в сумме 80 631 тыс. рублей Общество отнесло:

- плату по договору уступки в отношении права (доля 2013 года) на заключение договора аренды земельного участка ООО «ГДСК» в квартале 66.А Северо-Приморской части Санкт-Петербурга – 63 691 тыс. рублей
- поступления от продажи основных средств Партнеру в ходе передачи обязанностей по оказанию услуги платного проезда по ЗСД – 16 940,0 тыс. рублей.

К инвестиционным платежам Общества относятся расходы, связанные с созданием и приобретением объектов основных средств, всего 23 987 388 тыс. рублей:

- оплата подрядчикам строительно-монтажных работ по строительству участков ЗСД, а также компенсаций нарушенных прав в связи со строительством – 22 006 153, 0 тыс. рублей
- исполнение кредитных обязательств – уплата купонного дохода, в части, увеличивающей стоимость инвестиционного актива – 1 981 235, 0 тыс. рублей.

Финансовыми поступлениями Общества в размере 59 179 456,0 тыс. рублей являлись:

- пополнение уставного капитала наличными денежными средствами – 25 248 250 тыс. рублей,
- процентный доход от размещения временно свободных средств – 1 451 206,0 тыс. рублей,
- возврат на расчетные счета Общества депозитных вкладов по истечении сроков заключенных ранее сделок – 32 480 000,0 тыс. рублей.

К финансовым платежам Общества в 2013 году на сумму 42 759 905 тыс. рублей отнесены:

- исполнение кредитных обязательств – уплата купонного дохода, в части текущих расходов – 259 905,0 тыс. рублей,
- размещение временно свободных средств Общества на депозитных счетах кредитных организаций – 42 500 000, 0 тыс. рублей,

При **Расчете оценки стоимости чистых активов** Обществом использовалась методика, отличная от рекомендованной «Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», (утвержденных приказом Минфина РФ и ФКЦБ России от 29.01.2003 № 10н/03-6/пз). Принимая во внимание экономический смысл строки 15501 «Расчеты с учредителем», отражающей номинальную задолженность Общества в период оплаты части дополнительной эмиссии до регистрации в ФСФР отчета об эмиссии, принято решение не учитывать для расчета чистых активов этот показатель в составе краткосрочных обязательств. Рост чистых активов в 2013 году – до 107 051 867 тыс. рублей, происходил за счет роста собственного капитала.

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

IX. Раскрытие информации о связанных сторонах

Связанными сторонами для ОАО «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, а также

генеральный директор ОАО «Западный скоростной диаметр» - Лукьянов И.А.

Общество не имеет дочерних хозяйственных обществ, преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ, зависимых хозяйственных обществ, не участвует в совместной деятельности. Выплаты основному управленческому персоналу в соответствии с принятым в Организации Положением об оплате труда и премировании представлены в Таблице 7.

Таблица 7, тыс. рублей

<i>Вид выплат</i>	<i>Выплаченные в течение отчетного периода (2013 г.)</i>	<i>Подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после 31.12.2013 г.</i>
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск, начисленные налоги и обязательные платежи)	9 831,8	-
Прочие долгосрочные вознаграждения (отпуск за выслуги лет, выплаты за стаж, страхование жизни, медицинское обслуживание и пр.), а также иные выплаты	-	-

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, заместителей генерального директора, членов совета директоров. В отчетном периоде и по истечении 12 месяцев после него выплат членам совета директоров не предусмотрено.



ЗАПАДНЫЙ
СКОРОСТНОЙ
ДИАМЕТР

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

Событий после отчетной даты, которые могли оказать существенное влияние на достоверность бухгалтерской отчетности за 2013 год, до настоящего момента не выявлено.

Генеральный директор



 И.А. Лукьянов

Главный бухгалтер

 Е.А. Крылова

**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	На начало		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	1 597 394	(37 639)	1 233	-	-	(25 921)	-	-	-	1 598 628	(63 560)
	5110	за 2012 г.	53 300	(21 024)	1 544 094	-	-	(16 615)	-	-	-	1 597 394	(37 639)
в том числе:													
Исключительное авторское право на	5101	за 2013 г.	974	(187)	1 233	-	-	(304)	-	-	-	2 208	(491)
	5111	за 2012 г.	-	-	974	-	-	(187)	-	-	-	974	(187)
Прочие нематериальные	5102	за 2013 г.	1 596 223	(37 435)	-	-	-	(25 595)	-	-	-	1 596 223	(63 030)
	5112	за 2012 г.	53 300	(21 024)	1 542 923	-	-	(16 411)	-	-	-	1 596 223	(37 435)
Исключительное право владельца на	5103	за 2013 г.	197	(17)	-	-	-	(22)	-	-	-	197	(39)
	5113	за 2012 г.	-	-	197	-	-	(17)	-	-	-	197	(17)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	1 233	-	(1 233)	-
	5190	за 2012 г.	976	1 543 118	-	(1 544 094)	-
в том числе:							
Интернет-сайт ОАО "ЗСД" подраздел Пополнение счета	5181	за 2013 г.	-	93	-	(93)	-
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Интернет-сайт ОАО "ЗСД" подраздел Личный кабинет	5182	за 2013 г.	-	1 140	-	(1 140)	-
	5192	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Проект 1_1 очередь	5183	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2012 г.	-	147 059	-	(147 059)	-
Проект 2_Подключение 3 и 4 участков БМП	5184	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2012 г.	-	83 252	-	(83 252)	-
Проект 3_2 очередь_от ПК до ПК	5185	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2012 г.	-	47 583	-	(47 583)	-
Проект 3_2 очередь_от Краснопутиловской до Благодатной	5186	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2012 г.	-	47 583	-	(47 583)	-
Проект 3_2 очередь_от Благодатной до Стачек	5187	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2012 г.	-	47 608	-	(47 608)	-
Проект 3_2 очередь_от Стачек до Калинина	5188	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2012 г.	-	47 608	-	(47 608)	-
Проект 4_3 очередь_от Богатырского до КАДа	5189	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2012 г.	-	222 484	-	(222 484)	-
Проект 4_3 очередь_от КАДа до Е-18		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	-	222 509	-	(222 509)	-
Проект 5_4 очередь		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	-	399 713	-	(399 713)	-
Проект 6_5 очередь_от Шкиперского до Б.Невки		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	-	136 854	-	(136 854)	-
Проект 6_5 очередь_от Б.Невки до Богатырского		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	-	136 854	-	(136 854)	-
Проект 7_2 очередь_ЦУДД		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	-	3 815	-	(3 815)	-
ПО ЦУ для пополнения клиентских счетов		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	847	-	-	(847)	-
Интернет-сайт ОАО "ЗСД"		за 2013 г.	-	-	-	-	-

Товарный знак "ЗСД"		за 2012 г.	-	127	-	(127)	-
		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	129	68	-	(197)	-

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 увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2013 г.	43 359 521	37 541 339	-19 535 763	(19 677 673)	41 687 424
	5250	за 2012 г.	22 146 109	21 383 313	(94 730)	(75 171)	43 359 521
в том числе:							
Модернизация_1 очередь	5241	за 2013 г.	4 346	2 236	-	6 582	-
	5251	за 2012 г.	-	4 346	-	-	4 346
Модернизация_2 очередь,уч. от Краснопутиловской до Благодатной	5242	за 2013 г.	3 270	12 124	-	15 394	-
	5252	за 2012 г.	-	3 270	-	-	3 270
Модернизация_1 очередь,подключение 3 и 4 районов БМП	5243	за 2013 г.	6 398	5 086	-	11 484	-
	5253	за 2012 г.	-	6 398	-	-	6 398
Списание обоснования инвестиций	5244	за 2013 г.	5 626	3 553	-	-	9 179
	5254	за 2012 г.	2 073	3 553	-	-	5 626
Уч. от пр. Стачек до ул.Калинина	5245	за 2013 г.	6 254 379	904 452	7 158 831	-	-
	5255	за 2012 г.	4 698 885	1 555 494	-	-	6 254 379
Уч. от ул.Благодатной до пр.Стачек	5246	за 2013 г.	5 579 453	48 926	5 628 379	-	-
	5256	за 2012 г.	5 030 148	549 305	-	-	5 579 453
Уч. от ул. Калинина до р.Екатерингофки	5247	за 2013 г.	3 669 443	379 250	4 048 693	-	-
	5257	за 2012 г.	2 605 439	1 064 004	-	-	3 669 443
Уч. от ПК до ПК	5248	за 2013 г.	2 219 620	477 622	2 697 242	-	-
	5258	за 2012 г.	1 352 735	866 885	-	-	2 219 620
Уч. от КАД до Е-18	5249	за 2013 г.	11 606 107	7 812 913	-	-	19 419 020
	5259	за 2012 г.	4 507 187	7 098 920	-	-	11 606 107
Уч. от Богатырского пр. до КАДа		за 2013 г.	6 276 911	4 154 209	-	-	10 431 121
		за 2012 г.	1 775 282	4 501 629	-	-	6 276 911
1 участок (единственный)		за 2013 г.	85 724	87 869	-	-	173 593
		за 2012 г.	15 269	70 456	-	-	85 724
Уч. от р.Б.Невки до Богатырского пр		за 2013 г.	7 541 988	3 842 557	-	-	11 384 545
		за 2012 г.	2 037 194	5 504 794	-	-	7 541 988
Уч. от Шкиперского протока до р.Б.Невки		за 2013 г.	95 712	148 258	-	-	243 970
		за 2012 г.	7 931	87 781	-	-	95 712
Списание интеллектуальных прав		за 2013 г.	10 542	18 072	2 618	-	25 996
		за 2012 г.	-	10 542	-	-	10 542
Уч. 257 ,СПб, Пригородный (Каменка)кад.ном.78:34:4284:52		за 2013 г.	-	9 978	-	9 978	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Уч. 262 ,СПб, Пригородный (Каменка)кад.ном.78:34:8285:32		за 2013 г.	-	8 100	-	8 100	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Уч. 101 ,СПб, Пригородный (Каменка)кад.ном.78:34:4284:50		за 2013 г.	-	6 522	-	6 522	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Пос. Белоостров, ул.Станционная, д.12, кад.ном.78:38:0021226:3		за 2013 г.	-	5 790	-	5 790	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-

Уч. 150 ,пр.Народного Ополчения(у дома 2,корпус 2, литера В) кад.ном.78:15:8415:22	за 2013 г.	-	5 000	-	5 000	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Модернизация_2 очередь,Сооружение 3	за 2013 г.	-	18 619	-	18 619	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Сооружение 3_Уч. от ул.Благодатной до р.Екатерингофки	за 2013 г.	-	19 584 917	-	19 584 917	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Renault Duster VIN X7LHSRDJN48674749	за 2013 г.	-	606	-	606	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Skoda Octavia A5 Limousine VIN XW8CA41Z8DK248672	за 2013 г.	-	589	-	589	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Skoda Octavia A5 Limousine VIN XW8CA41Z0DK250562	за 2013 г.	-	589	-	589	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Transporter Kombi VIN WV2ZZZ7HZDH109946	за 2013 г.	-	1 153	-	1 153	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Volvo S80 VIN YV1AR90H6E1178712	за 2013 г.	-	2 122	-	2 122	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер 2,4*2,4	за 2013 г.	-	112	-	112	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Генератор SDMO HX-6000	за 2013 г.	-	48	-	48	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук	за 2013 г.	-	67	-	67	-
	за 2012 г.	-	95	-	95	-
Оборудование автоматич. дорожн. противогололедной системы	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	19 237	(19 237)	-	-	-
Кв.66.А, ул. Савушкина, 2-3 эмиссия	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	10 933	-	10 933	-	-
Сети СПч	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	78 153	-	78 153	-	-
Кв.66.А, ул. Савушкина, 4 эмиссия	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	5 645	-	5 645	-	-
Уч.112 ,Кировский р-н, лит.Б по Вольному острову,кад.ном.78:15:8106:34	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	-	37 382	-	37 382	-
Уч.113 ,Кировский р-н, лит.Б по Вольному острову,кад.ном.78:15:8106:35	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	-	10 209	-	10 209	-
Уч.114 ,Кировский р-н, лит.Б по Вольному острову,кад.ном.78:15:8106:36	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	-	2 757	-	2 757	-
Противогололедная система	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	-	23 480	-	23 480	-
Инфоточка-классик	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	-	512	-	512	-
Автомобиль Skoda Octavia A5 Limousine VIN XW8CA41Z9DK235221	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	-	618	-	618	-
Тревожная сигнализация _ПВП	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	-	119	-	119	-

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	52 079	-
в том числе:			
II очередь ЗСД, участок от ул.Благодатная до н. р. Екатеринбургской	5261	18 619	-
II очередь ЗСД, участок от ул. Краснопутиловской 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 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	49 121 244	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	4 088 039	4 088 039	3 559 512
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16 480	17 653	16 480
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	9 980 000	0	42 500 000	32 480 000	0	827 892	0	20 000 000	-
	5315	за 2012 г.	893	-	9 980 000	893	-	-	-	9 980 000	-
в том числе:	5306	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5316	за 2012 г.	893	-	-	893	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5306	за 2013 г.	9 980 000	-	42 500 000	32 480 000	-	827 892	-	20 000 000	-
	5316	за 2012 г.	-	-	9 980 000	-	-	-	-	9 980 000	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2013 г.	9 980 000	0	42 500 000	32 480 000	0	827 892	0	20 000 000	-
	5310	за 2012 г.	893	-	9 980 000	0	0	0	0	9 980 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	4 106 101	-	15 281 721	285 817	-13 041 784	-	-	-	6 631 855	-
	5530	за 2012 г.	4 467 091	-	37 119 246	-	-37 480 236	-	-	-	4 106 101	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	197 039	-	312 701	-	(370 332)	-	-	-	139 408	-
	5531	за 2012 г.	5	-	785 040	-	(588 006)	-	-	-	197 039	-
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	2 233 869	-	9 844 783	-	-6 683 588	-	-	-	5 395 064	-
	5532	за 2012 г.	3 212 775	-	9 700 858	-	-10 679 764	-	-	-	2 233 869	-
Прочая	5513	за 2013 г.	1 675 193	-	5 124 238	285 817	-5 987 865	-	-	-	1 097 383	-
	5533	за 2012 г.	1 254 312	-	26 633 347	-	-26 212 466	-	-	-	1 675 193	-
	5514	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	4 106 101	-	15 281 721	285 817	-13 041 784	-	-	X	6 631 855	-
	5520	за 2012 г.	4 467 091	-	37 119 246	-	-37 480 236	-	-	X	4 106 101	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	25 000 000	-	218	-	-	-	25 217 810
	5571	за 2012 г.	10 192 674	15 000 000	-	192 674	-	-	25 000 000
в том числе:									
кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	25 000 000	-	-	-	-	-	25 000 000
	5573	за 2012 г.	10 000 000	15 000 000	-	-	-	-	25 000 000
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	218	-	-	-	217 810
	5574	за 2012 г.	192 674	-	-	-192 674	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	225 807	22 108 209	-	-21 273 172	-4628	-	1 056 216
	5580	за 2012 г.	567 608	24 905 354	-	-25 243 933	-3 225	-	225 804
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	180 599	18 924 128	-	-18 544 356	(4 628)	-	555 743
	5581	за 2012 г.	517 647	23 779 694	-	-24 113 517	-3 225	-	180 599
авансы полученные	5562	за 2013 г.	38 663	233924	-	-258 746	-	-	13 841
	5582	за 2012 г.	31 599	590 977	-	-583 913	-	-	38 663
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	5 208	50 903	-	-51 921	-	-	4 190
	5583	за 2012 г.	3 359	60 438	-	-58 589	-	-	5 208
кредиты	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2013 г.	1 334	2 899 256	-	-2 418 149	-	-	482 441
	5586	за 2012 г.	15 003	474 246	-	-487 914	-	-	1 334

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	308 467	209 924
Расходы на оплату труда	5620	167 616	157 745
Отчисления на социальные нужды	5630	40 500	34 318
Амортизация	5640	59 836	40 393
Прочие затраты	5650	31 587	183 855
Итого по элементам	5660	608 005	626 235
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	19 437
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	608 005	645 672

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25 856	32 827	(36 175)	-	22 507
в том числе:						
Резерв на очередной отпуск	5701	25 856	32 827	(36 175)	-	22 508

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	11 567 037	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2013 г.		за 2012 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2013 г.	5910	-	-	-	-
	за 2012 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2013 г.	5911	-	-	-	-
	за 2012 г.	5921	-	-	-	-