

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности

общества с ограниченной ответственностью
«Северо-Западная концессионная компания»

за 2016 год

ОГЛАВЛЕНИЕ.

1. Текстовая часть пояснений.	4
2. Общие сведения (краткая характеристика и основные направления деятельности).	4
3. Раскрытие существенных показателей.	5
Информация о связанных сторонах.	5
Состав Совета директоров ООО «СЗКК»:	7
Информация о составе и выплатах основному управленческому персоналу.	7
4. Внеоборотные активы.	8
Нематериальные активы.	8
Капитальные вложения в нематериальные активы.	8
Основные средства.	8
Капитальные вложения в основные средства.	10
Прочие внеоборотные активы.	12
5. Оборотные активы.	13
Запасы.	13
Дебиторская задолженность.	13
Финансовые вложения.	13
Денежные средства и денежные эквиваленты.	13
Обеспечения выданные.	14
6. Капитал и резервы.	16
Капитал.	16
7. Долгосрочные обязательства.	16
Заемные средства.	16
8. Краткосрочные обязательства.	18
Кредиторская задолженность.	18
Доходы будущих периодов.	18
9. Оценочные обязательства.	19
10. Обеспечения полученные.	19
11. Доходы и расходы.	20
Доходы по обычным видам деятельности.	20
Расшифровка расходов по обычным видам деятельности.	20
Прочие доходы.	21
Прочие расходы.	21
12. Расчет налога на прибыль.	23
13. Информация о расчете чистых активов Общества.	24

14.	Информация по сегментам.	24
15.	Условные активы и обязательства.	24
16.	Риски хозяйственной деятельности.	25
	Факторы риска, связанные с деятельностью Общества.	25
	Операционные, инвестиционные и экономические риски.	25
	Прочие риски.	25
17.	Затраты на энергетические ресурсы, экологическая деятельность.	26
18.	Корректировки.	27
19.	Учетная политика.	28
	Расчет стоимости чистых активов	29

Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западная концессионная компания»

1. Текстовая часть пояснений.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Северо-Западная концессионная компания» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

2. Общие сведения (краткая характеристика и основные направления деятельности).

Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западная концессионная компания» (далее «Общество») учреждено в 2007 году и зарегистрировано 04 сентября 2007 года Межрайонной инспекцией ФНС Российской Федерации г. Москвы.

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

Общество зарегистрировано по адресу: 123317, г. Москва, ул. Тестовская, д. 10, блок 19-2.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. составила 44 человека.

Основные виды деятельности:

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

Величина Уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 2 024 000 000,00 тыс. руб.

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

3. Раскрытие существенных показателей.

Информация о связанных сторонах.

Прямое участие:

- i. Полное фирменное наименование: VINCI CONCESSIONS RUSSIE S.A.S. (Акционерное общество упрощенного типа Винси Консессьон Рюсси С.А.С.).

Сокращенное фирменное наименование: VINCI CONCESSIONS RUSSIE S.A.S.

Место нахождения: Франция, Седек, 92851, г. Нантерр, Руэль-Мальмезон, Кур Фердинанд де Лессепс.

Кредитор является связанной стороной Общества.

Доля участия в уставном капитале Общества 100%.

Кредитору в 2014 году был передан 21 Простой вексель на общую сумму 2 824 232 931,34 руб., рассчитанную по курсу ЦБ РФ на 25.12.2014 66,4031 рублей за 1 евро.

Существенные условия Векселей:

- Серия АА, номера с 0000001 по 0000021,
- Процентная ставка по вексям – 10 % годовых.
- Срок платежа – не ранее 26 апреля 2031 года.

Договора о спонсорской поддержке и финансировании.

В рамках Договора о спонсорской поддержке и финансировании 29 декабря 2014 года Обществом в 2014 году были получены денежные средства в размере 4 252 738 418 рублей.

Взамен были переданы 15 Простых векселей.

Существенные условия Векселей:

- Серия АА, номера с 0000022 по 0000036,
- Процентная ставка по вексям – 10 % годовых.
- Срок платежа – не ранее 26 апреля 2031 года.

Договоры с АОУТ Винси Консессьон Рюсси С.А.С., по которым в 2015 году совершались операции:

В рамках Договора о спонсорской поддержке и финансировании 09 октября 2015 года Обществом были получены денежные средства в размере 514 000 тыс. руб.

Взамен были переданы 10 Простых векселей.

Существенные условия Векселей:

- Серия АА, номера с 0000037 по 0000046,
- Процентная ставка по вексям – 10 % годовых.
- Срок платежа – не ранее 26 апреля 2031 года.

В отчетном периоде начислены проценты в размере 759 097 тыс. руб.

На 31.12.2016 кредиторская задолженность Общества в пользу АОУТ Винси Консессьон Рюсси С.А.С. составляет 9 076 426 тыс. руб. Из них по основному долгу – 7 590 971 тыс. руб., по начисленным процентам – 1 485 455 тыс. руб. и отражена в составе «Заемных средств» (строка 14100 «Бухгалтерского баланса»).

Косвенное участие:

- ii. Полное фирменное наименование: VINCI CONCESSIONS S.A.S. (Акционерное общество упрощенного типа Винси Консессьон С.А.С.).
Сокращенное фирменное наименование: VINCI CONCESSIONS S.A.S.

Место нахождения: Франция, Седек, 92500, Руэль-Мальмезон, Кур Фердинанд де Лессепс.
Доля косвенного участия в уставном капитале Общества 25 %.

В течение 2016 года с Акционерным обществом упрощенного типа Винси Консессьон С.А.С. операций не осуществлялось.

- iii. Полное фирменное наименование: VINCI CONCESSIONS VIA RUSSIE (Акционерное общество упрощенного типа Винси Консессьон Востран Рюсси С.А.С.).
Сокращенное фирменное наименование: VCVR S.A.S.

Место нахождения: Франция, 1 Кур Фердинанд де Лессепс 92851, Руэль-Мальмезон, Седек.
Доля косвенного участия в уставном капитале Общества 25 %.

В течение 2016 года с Акционерным обществом упрощенного типа Винси Консессьон Виа Рюсси С.А.С. операций не осуществлялось.

- iv. Полное фирменное наименование: Plexy Limited (Плекси Лимитед).
Сокращенное фирменное наименование: Plexy Ltd (Плекси ЛТД).

Место нахождения: Леонтиу 163, Лимассол, Кипр 3022.
Доля косвенного участия в уставном капитале Общества 50 %.

В течение 2016 года с Плекси Лимитед операций не осуществлялось.

- v. Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «МОСТОТРЕСТ».
Сокращенное фирменное наименование: ПАО «МОСТОТРЕСТ».

Место нахождения: Российская Федерация, 121087, г. Москва, ул. Баркляя, д. 6, стр. 5.
Доля косвенного участия в уставном капитале Общества 50 %.

Договор без номера от 21.04.2010, цена договора – 44 663 000,0 тыс. руб.

В течение 2016 года ПАО «МОСТОТРЕСТ» не передавало выполненные этапы СМР по строительству объекта концессии «Скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург на участке 15-й – 58-й км».

На 31.12.2016 кредиторская задолженность Общества в пользу ПАО «МОСТОТРЕСТ» отсутствует.

Контролируемые одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Мостотрест»):

- i. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные системы сбора платы».
Сокращенное наименование: ООО «ОССП».

Место нахождения: Российская Федерация, 123317, г. Москва, ул. Тестовская, д. 10, блок 19-2.
Доля ООО «ОССП» на 100% принадлежит Хайвей Оперейшенз БВ, (косвенная доля участия ПАО «Мостотрест» составляет 50%).

Между Обществом и ООО «ОССП» заключено Соглашение об осуществлении эксплуатации и содержания дороги М11 на участке 15-й км-58-й км от 29.07.2015.

Обществу оказаны услуги по данному соглашению в объеме 1 552 522 тыс. руб., оплата данных услуг за период составила 1 475 674 тыс. руб., задолженность Общества по состоянию на 31.12.2016 76 848 тыс. руб.

Кроме того, ООО «ОССП» является агентом по сбору платы по данному соглашению, объем операций за период составил 2 950 986 тыс. руб., движение денежных средств за период 2 934 990 тыс. руб., задолженность перед Обществом 26 930 тыс. руб.

Также ООО «ОССП» является агентом в отношении банковских расходов по осуществлению операторской деятельности, объем операций и движение денежных средств за период составил 20 111 тыс. руб., движение денежных средств за период 20 111 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом с ООО «ОССП» заключен договор подряда от 29.08.2016 №NW01-08, аванс по данному договору, и, соответственно дебиторская задолженность составили 2 753 тыс. руб.

Состав Совета директоров ООО «СЗКК»:

господин Фади Сельван (также является членом совета директоров ООО «ОССП»),
господин Кристиан Алекс Бигерт (также является членом совета директоров ООО «ОССП»),
госпожа Изабель Март Матье (также является членом совета директоров ООО «ОССП»),
госпожа Самохина Кира Александровна,
господин Добровский Леонид Юльевич (также является членом совета директоров ООО «ОССП» и ПАО «Мостотрест»),
господин Танана Олег Григорьевич (также является членом совета директоров ООО «ОССП» и ПАО «Мостотрест»).

Информация о составе и выплатах основному управленческому персоналу.

Состав управленческого персонала:

Кабанн Винсан – генеральный директор,

Торрес Эрик - заместитель генерального директора по техническим вопросам.

Расходы на оплату труда основному управленческому персоналу в 2016 году составили 39 446,3 тыс. руб., в т. ч. заработная плата – 35 219,3 тыс. руб., резервы на оплату очередных отпусков – 4 009,3 тыс. руб., социальные платежи – 70,4 тыс. руб.

4. Внеоборотные активы.

Нематериальные активы.

По строке 1110 «Бухгалтерского баланса» отражена стоимость созданного нематериального актива – созданного WEB сайта 1-й секции трассы М-11. Остаточная стоимость – 358 тыс. руб., срок полезного использования – 24 месяца, метод начисления амортизации – линейный.

Капитальные вложения в нематериальные активы.

Капитальные вложения в нематериальные активы в 2016 году не производились.

Основные средства.

Статья «Основные средства» (строка 1150) «Бухгалтерского баланса» 55 125 967 тыс. руб. включает в себя:

Данные о движении основных средств Общества в течение отчетного года (строки 11501, 11502) (первоначальная стоимость – 38 371 139 тыс. руб., накопленная амортизация – 389 764 тыс. руб., остаточная стоимость – 37 981 375 тыс. руб.):

(тыс. руб.)

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2016	Приобретение в течение 2016 года	Выбытие в течение 2016 года	Первоначальная стоимость на 31.12.2016
Арендованные помещения (капитальные вложения в арендованное имущество)	5 684	-	-	5 684
Оборудование дорожное	2 055	-	-	2 055
Офисное оборудование	7 698	1 164	1 377	7 485
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 168	-	-	2 168
Транспортные средства	2 568	1 402	-	3 970
Сооружения дорожного транспорта	38 349 776	-	-	38 349 776
Итого	38 369 948	2 566	1 377	38 371 138

Основные средства включены в амортизационные группы в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы»:

- вторую амортизационную группу (имущество со сроком использования свыше 2 лет до 3 лет включительно),
- третью амортизационную группу (имущество со сроком использования свыше 3 лет до 5 лет включительно),
- четвертую амортизационную группу (имущество со сроком использования свыше 5 лет до 7 лет включительно),
- пятую амортизационную группу (имущество со сроком использования свыше 7 лет до 10 лет включительно),
- шестую амортизационную группу (имущество со сроком использования свыше 10 лет до 15 лет включительно),
- десятую амортизационную группу (имущество со сроком использования свыше 30 лет).

23 ноября 2015 введены в эксплуатацию 1, 3, 4 этапы 1-й очереди строительства «Скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург на участке 15-й – 58-й км». Дорога скоростная магистральная (Автодорога) классифицируется по коду 124526373 Российского Классификатора Основных фондов как дорога автомобильная магистральная и относится к 10 амортизационной группе в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1. По состоянию на 31.12.2016 объект недвижимости Дорога скоростная магистральная (Автодорога) фактически используется и находится в процессе государственной регистрации.

Первоначальная стоимость автодороги составила 38 349 776 тыс. руб., сформирована за счет:

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

В 2016 году продолжалось строительство 2 Этапа Первой очереди строительства.

Данные о движении сумм накопленной амортизации в течение отчетного года (389 764 тыс. руб.):

(тыс. руб.)				
Группа основных средств	Накопленная амортизация на 01.01.2016	Начислено амортизация основных средств за 2016 год	Списано амортизации по выбывшим ОС в течение 2016 года	Накопленная амортизация на 31.12.2016
Арендованные помещения (капитальные вложения в арендованное имущество)	567	189	-	756
Оборудование дорожное	66	158		224
Офисное оборудование	5 229	1 190	1 378	5 041
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 064	336	-	1 400
Транспортные средства	1 366	699	-	2 065
Сооружения дорожного транспорта	18 981	361 297	-	380 278
Итого	27 273	363 869	1 378	389 764

Способ начисления амортизации по основным средствам, включенным во вторую, третью, четвертую, пятую, шестую амортизационные группы, – линейный.

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

Натуральным показателем объема услуг является количество автотранспортных средств, осуществляющих въезд на Автомобильную Дорогу.

Переоценка объектов основных средств в 2016 году не производилась.

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

Капитальные вложения в основные средства.

Данные о движении вложений во внеоборотные активы – строительство «Скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург на участке 15-й – 58-й км» (строка 11503) (3 402 958 тыс. руб.):

(тыс. руб.)

Группа внеоборотных активов	Стоимость на 01.01.2016	Поступило в течение 2016 года	Выбыло в течение 2016 года	Стоимость на 31.12.2016
Дорога Москва-Санкт-Петербург 15-58 км	13 744 202	3 400 390		17 144 592
Итого	13 744 202	3 400 390		17 144 592

Общество в отчетном периоде арендовало объекты основных средств.

Перечень объектов, полученных по договорам аренды по состоянию на 31.12.2016, представлен в таблице:

Арендодатель	Объект аренды по адресу	Номер и дата договора
ЗАО «Северная Башня»	Помещения по адресу 123317, г. Москва, ул. Тестовская, д. 10	262-Д/2013, 01.12.2013
ООО «Алжеко»	Модули (3 шт.), размещенные на площадке (дороге)	MOS/SZK/2015-946, 27.11.2015
Физическое лицо	Транспортное средство	NW01-09/2014, 01.09.2014

ЗАО «Северная Башня». Договор заключен на период с 01.01.2014 по 31.12.2016 и прошел регистрацию в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по г. Москве (номер регистрации 77 77 11/003/2014-627).

На дату составления отчетности стоимость имущества, полученного в аренду по Договору № 262-Д/2013 от 01.12.2013, составляет – 135 773,1 тыс. руб. (рассчитана исходя из стоимости услуг по договору в пересчете по курсу ЦБ РФ на дату заключения договора).

ООО «Алжеко». Договор заключен на 11 месяцев (с возможностью пролонгации). На дату составления отчетности стоимость имущества, полученного в аренду по Договору № MOS/SZK/2015-946 от 27.11.2015, составляет – 343 тыс. руб. (рассчитана исходя из стоимости услуг по договору).

Физическое лицо. Договор заключен на 4 года. Стоимость арендованного имущества – 800 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 заключено 23 договора субаренды земельных участков для строительства и эксплуатации на платной основе «Скоростной автомобильной дороги Москва – Санкт-Петербург на участке 15-й – 58-й км», список которых приведен в таблице:

№ п/п	Арендодатель	Объект аренды	Номер и дата договора	Кадастровая стоимость, тыс. руб.
1	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ЗТЭ-2012-541 от 11.10.12	90
2	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ЗТЭ-2012-542 от 11.10.12	144
3	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ЗТЭ-2012-842 от 28.01.13	5
4	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ЗТЭ-2012-843 от 28.01.13	3 541
5	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ЗТЭ-2013-776 от 16.07.13	21 465
6	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ЗТЭ-2013-777 от 16.07.13	19
7	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ЗТЭ-2013-972 от 13.09.13	106
8	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ЗТЭ-2014-1133 от 01.12.14	0
9	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ЗТЭ-2014-1268 от 25.12.14	53 174
10	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ЗТЭ-2014-532 от 01.07.14	117 630
11	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ЗТЭ-2015-12 от 21.01.15	40 780
12	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ИЗ-2011-175 от 17.06.11	2 598
13	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ИЗ-2011-351 от 01.09.11	2 270
14	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ИЗ-2011-387 от 21.09.11	224
15	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ИЗ-2011-401 от 26.09.11	841
16	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ИЗ-2011-440 от 18.10.11	1 310
17	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ИЗ-2011-442 от 19.10.11	297
18	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ИЗ-2012-48 от 13.03.12	9 076
19	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ИЗ-2012-49 от 13.03.12	129
20	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ УНИ-2012-764 от 14.12.12	14 646
21	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ДЗИО-2016-32 от 21.01.16	536 212
22	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ДЗИО-2016-670 от 05.07.16	605 287
23	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	№ ДЗИО-2016-953 от 08.09.16	567 352
	Итого			1 977 196

Стоимость земельных участков, полученных в аренду в отчетном периоде, составила 1 708 851 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы.

Структура прочих внеоборотных активов (строка 1190 «Бухгалтерского баланса») Общества представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.2016	Остаток на 31.12.2016
Прочие расходы, связанные с созданием автомобильной дороги в период с начала деятельности до подписания концессионного соглашения	179 211	171 902
Прочие расходы, связанные с выпуском и размещением ценных бумаг	99 995	93 628
Расходы, связанные с привлечением кредитных средств	0	140 143
Прочие расходы	676	447
Итого:	279 882	406 120

5. Оборотные активы.

Запасы.

В составе Запасов общества отражены (строка 1210 «Бухгалтерского баланса»)

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.2016	Остаток на 31.12.2016
Материалы	19 395	14 966
Итого:	19 395	14 966

По результатам инвентаризации материально-производственных запасов расхождений между фактическими данными и данными бухгалтерского учета не выявлено.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости каждой единицы, включающей все расходы, связанные с ее приобретением, в зависимости от способа их получения или изготовления.

При отпуске в производство и ином выбытии запасов их оценка производится по средней стоимости.

Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности Общества (строка 1230 «Бухгалтерского баланса»):

(тыс. руб.)

№	Наименование	На 01.01.2016	На 31.12.2016
1	Авансы выданные	104 420	36 762
2	Налоги и сборы	4 285 701	328 233
	в т.ч.		
	НДС, предъявленный к возмещению	4 285 701	328 233
3	Прочая дебиторская задолженность	74 964	88 769
	Итого дебиторская задолженность	4 465 085	453 764

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

Финансовые вложения.

На 31.12.2016 финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

В строке 1250 «Бухгалтерского баланса» денежные средства на 31 декабря 2014 года, на 31 декабря 2015 года и на 31 декабря 2016 года отражены по курсу ЦБ РФ, действующему по состоянию на отчетную дату соответствующего отчетного периода.

Официальные курсы иностранных валют, устанавливаемые ЦБ РФ, на 31 декабря 2016 года: 63,8111 руб. за 1 евро и 60,6569 руб. за 1 доллар США.

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

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

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Наименование статьи	(тыс. руб.)		
	Остаток на 31.12.2016	Остаток на 31.12.2015	Остаток на 31.12.2014
Денежные средства в кассе	363	303	158
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 800 010	1 865 336	6 537
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			438
Денежные эквиваленты (денежные средства во вкладах (депозитах))	6 565 000	2 635 000	5 690 000
Итого обеспечений полученных	8 365 373	4 500 639	5 697 133

Сумма денежных средств Общества на 31 декабря 2016 года составляет 8 365 373 тыс. руб.: в кассе Общества - 363 тыс. руб., на расчетных счетах Общества 1 800 010 тыс. руб., во вкладах (депозитах) – 6 565 000 тыс. руб., что соответствует значению в строке 4500 «Отчета о движении денежных средств» и в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Обеспечения выданные.

Сведения об обеспечениях, выданных по состоянию на 31.12.2016, представлены в таблице:

Вид обеспечения	(тыс. руб.)			
	Остаток на 01.01.2016	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016
Обеспечительный платеж по договору аренды офисного помещения № 262-Д/2013 от 01.12.2013	10 487	-	10 487	-
Обеспечительный платеж по договору аренды MOS/SZK/2015-946 от 27.11.2015	87			87
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/5 от 14.12.2015	10 000			10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/3 от 25.06.2015	10 000			10 000
Банковская гарантия №		66		66

40/0000/0005/247 (Концедента на передачу ЗУ) 29.06.2016 - 28.06.2017				
Простой вексель № 0258831 от 29.06.16 (до 29.07.2017) (передан в залог Среднерусскому банку)		76		76
№ 411-Д/2016 от 19.12.2016 Обеспечительный платеж по договору аренды помещения		2 660		2 660
Договор залога имущественных прав №4395-110100/1137-ДЗИП/4 от 28.09.2015	10 000	-	-	10 000
Итого обеспечительных платежей выданных	40 574	2 802	-	32 889

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

6. Капитал и резервы.

Капитал.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет на 31 декабря 2016 года 2 024 000 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества составляет на 31 декабря 2016 года 4 301 тыс. руб.

Непокрытый убыток составляет на 31 декабря 2016 года 91 461 тыс. руб.

7. Долгосрочные обязательства.

Заемные средства.

Облигации.

21 октября 2011 года Обществом получены денежные средства от размещения ценных бумаг в размере 10 000 000 тыс. руб. со сроком погашения до 26.09.2031.

Ценные бумаги – неконвертируемые процентные документарные облигации серии 03 и 04 на предъявителя с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата государственной регистрации:

- для серии 03 – 4-01-36388-R от 01.09.2011,
- для серии 04 – 4-02-36388-R от 01.09.2011.

Регистрирующий орган – ФСФР России.

Номинальная стоимость каждой размещенной ценной бумаги – 1 000 рублей.

Дата фактического начала размещения – 21.10.2011.

Дата фактического окончания размещения 21.10.2011.

Количество фактически размещенных ценных бумаг:

- серии 03 – 5 000 000 штук,
- серии 04 – 5 000 000 штук.

Кредиты.

В 2016 году были получены денежные средства по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии на синдицированной основе от 26.04.2010 № 4395-110100/1137 в размере 2 305 635 тыс. рублей.

Дата полного погашения – 26.04.2030 (240 месяцев с даты заключения договора).

Векселя.

Существенные условия Векселей:

- Серия АА, номера с 0000001 по 0000046,
- Процентная ставка по векселям – 10 % годовых.
- Срок платежа – не ранее 26 апреля 2031 года.

Структура кредиторской задолженности Общества (строки 1410 и 1510 «Бухгалтерского баланса») представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Вид заемных средств	Остаток на 01.01.2016	Поступило обязательств	Погашено обязательств	Остаток на 31.12.2016
Облигации серии 03, 04	10 260 300	1 125 000	1 174 800	10 210 500
в том числе:				
основной долг	10 000 000	-	-	10 000 000
купонный доход	260 300	1 125 000	1 174 800	210 500
Кредитный договор № 4395-110100/1137 от 26.04.2010	18 076 482	4 634 880	2 162 040	20 549 322
в том числе:				
основной долг	17 760 135	2 305 635	-	20 065 770
проценты	316 347	2 329 245	2 162 040	483 552
Векселя серии АА, № 0000001 - 0000046	8 317 329	759 097	-	9 076 426
в том числе:				
основной долг	7 590 971	-	-	7 590 971
проценты	726 358	759 097	-	1 485 455
Итого	36 654 111	6 518 977	3 336 840	39 836 248

Сумма процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива за 2016 год, составила 3 266 243 тыс. руб.

8. Краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности Общества (строка 1520 «Бухгалтерского баланса») представлена в таблице:

(тыс. руб.)

№	Наименование	На 01.01.2016	На 31.12.2016
1	Задолженность поставщикам и подрядчикам,	1 070	88 464
2	Задолженность покупателям и заказчикам	29 481	75 263
3	Задолженность по налогам и сборам	44	44
4	Прочая кредиторская задолженность	37 946	26 158
	в т.ч.:		
	задолженность по выплате комиссий по возобновляемой кредитной линии	22 094	24 605
5	Итого кредиторская задолженность	68 541	189 928

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

Доходы будущих периодов.

Структура доходов будущих периодов Общества (строка 1530 «Бухгалтерского баланса») представлена в таблице:

(тыс. руб.)

№	Наименование	Остаток на 01.01.2016	Отнесено на финансовый результат в составе прочих доходов	Остаток на 31.12.2016
1	Государственное финансирование строительства по Концессионному соглашению, обеспечиваемое Концедентом	22 838 690	215 260	22 623 430
2	Итого	22 838 690	215 260	22 623 430

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

9. Оценочные обязательства.

Структура оценочных обязательств Общества (строка 1540 «Бухгалтерского баланса») представлена в таблице:

(тыс. руб.)

№	Наименование	Остаток на 01.01.2016	Начислено	Списано	Остаток на 31.12.2016
	Резерв на оплату очередных отпусков сотрудников, в т. ч.				
1	Оплата отпусков сотрудников	9 476	20 185	20 906	8 755
2	Взносы на обязательное страхование от несчастного случая	19	40	41	18
3	Страховые взносы	2 524	4 565	4 691	2 398
4	Итого	12 018	24 790	25 637	11 171

При расчете резерва на оплату очередных отпусков сотрудников количество неиспользованных дней отпуска учитывалось с момента поступления сотрудника на работу по 31 декабря 2016 года.

10. Обеспечения полученные.

Сведения об обеспечениях, полученных по состоянию на 31.12.2016, представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Вид обеспечения	Остаток на 01.01.2016	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016
Банковская гарантия № 2721/1501 (Московский кредитный банк)	20 000	-	-	20 000
Итого обеспечений полученных	20 000	-	-	20 000

11. Доходы и расходы.

Доходы по обычным видам деятельности.

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

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

Доходы от обычных видов деятельности в разрезе видов доходов за 2016 и 2015 года представлены в таблице.

Виды доходов от обычных видов деятельности (без НДС)	(тыс. руб.)	
	за 2016 год	за 2015 год
Доходы от сбора платы за проезд без использования транспондеров	1 909 820	160 861
Доходы от сбора платы за проезд с использованием транспондеров	551 334	24 587
в том числе физические лица	437 995	21 911
в том числе юридические лица	113 339	2 676
Итого доходы (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	2 461 154	185 448

Выручка Общества по итогам деятельности за 2016 год составила 2 461 154 тыс. руб., что на 2 275 706 тыс. руб. больше выручки за 2015 год.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности.

Расходы Общества от обычных видов деятельности за 2016 и 2015 годы в разрезе элементов и статей затрат представлены в таблице:

Виды расходов от обычных видов деятельности	(тыс. руб.)	
	за 2016 год	за 2015 год
Материальные расходы, в том числе:	1 400 294	4 270
– Материалы и комплектующие, используемые в производстве работ, оказании услуг;	32 806	4 247
– Услуги сторонних организаций (производственного характера)	1 367 488	23
Амортизация основных средств, используемых при выполнении работ, оказании услуг:	361 455	19 008
Прочие производственные расходы, в том числе:	22 109	2 454

– Арендная плата имущества, используемого при выполнении работ, оказания услуг	616	20
– Страхование	21 492	2 378
– Транспортные расходы	-	56
– Прочие расходы	1	-
Итого себестоимость (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	1 783 858	25 732
<i>Административные расходы</i>	269 852	63 713
<i>Консультационные услуги</i>	17 119	10 562
<i>Расходы на маркетинг и рекламу</i>	12 209	4 113
<i>Прочие общехозяйственные расходы (прочие управленческие расходы):</i>	7 308	802
Итого управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)	306 488	79 190
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 090 346	104 922

Прочие доходы.

Информация о прочих доходах за 2016 и 2015 годы по видам прочих доходов представлена в таблице:

Виды прочих доходов	(тыс. руб.)	
	за 2016 год	за 2015 год
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 186	1 735
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-
Курсовые разницы	19 945	73 493
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	1 803
Проценты к получению	511 565	377 678
Прочие внереализационные доходы	11 963	8 240
Доходы будущих периодов	215 261	11 310
Штрафы пени неустойки к получению	1 797 620	3 000 000
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	13
Итого прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	2 557 540	3 474 272

Прочие расходы.

Информация о прочих расходах за 2016 и 2015 годы, в разрезе статей затрат, представлена в таблице:

Виды прочих расходов	(тыс. руб.)	
	за 2016 год	за 2015 год
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	6 573	6 556
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	-	-

от официального курса		
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-
Курсовые разницы	5 778	109 189
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	870
Проценты к уплате	947 099	131 773
Расходы на услуги банков	170 601	31 428
Прочие внереализационные расходы	1 291	75 337
Штрафы пени неустойки к уплате	1 797 620	3 000 000
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	2
Итого прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	2 928 962	3 355 155

Структура доходов и расходов представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	За 2016 год		За 2015 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Выручка	2 461 154		185 448	
Себестоимость продаж		(1 783 858)		(25 732)
Валовая прибыль (убыток)	667 296		159 716	
Управленческие расходы		(306 488)		(79 190)
Прибыль (убыток) от продаж	370 808		80 526	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 186	-	1 735	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	-	(6 573)	-	(6 556)
Курсовые разницы	19 945	(5 778)	73 493	(109 189)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-	1 803	(870)
Проценты к получению (уплате)	511 565	(947 099)	377 678	(131 773)
Расходы на услуги банков		(170 601)		(31 428)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	11 963	(1 291)	8 240	(75 337)
Доходы будущих периодов	215 261		11 310	
Компенсационная выплата вследствие наступления Особых обстоятельств	1 797 620	(1 797 620)	3 000 000	(3 000 000)
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-	13	(2)
Итого прочие доходы/расходы	2 557 540	(2 928 962)	3 474 272	3 355 155
Прибыль (убыток) до налогообложения	(614)		199 643	

Убыток до налогообложения за 2016 год составил 614 тыс. руб.

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

На 2016 год была определена норма предельного дохода в размере 6 394 244 тыс. руб. (включая НДС 18%).

Поскольку доход от эксплуатации за 2016 год не превысил установленную норму, выплаты в пользу Концедента в отчетном периоде не производились.

12. Расчет налога на прибыль.

В бухгалтерской отчетности и учете расчетов по налогу на прибыль по итогам 2016 года Общество отразило:

(тыс. руб.)

п/п №	Наименование показателя	2016 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(614)
2	Ставка налога на прибыль	20%
3	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	123
4	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(3 263)
5	Отложенное налоговое обязательство	705 718
6	Отложенный налоговый актив	(702 578)
7	Текущий налог на прибыль расчетным путем (стр. 3 + стр.4 + стр.5 + стр. 6)	0

В 2016 году разницы между бухгалтерским и налоговым учетом составили:

Налогооблагаемые временные разницы.

Налогооблагаемые временные разницы – 3 254 280 тыс. руб., в том числе:

- прочие доходы - 11 963 тыс. руб.,
- проценты, начисленные по размещенным облигациям, - 1 125 000 тыс. руб.,
- проценты, начисленные по кредитному договору, - 2 141 243 тыс. руб.

Постоянные разницы.

Постоянные разницы - (16 314) тыс. руб., в том числе:

- доходы будущих периодов - 215 261 тыс. руб.,
- расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, - (231 575) тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы.

Вычитаемые временные разницы (в результате образования убытка в налоговом учете) - (3 529 436) тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма отложенного налогового актива (строка 1180 «Бухгалтерского баланса») составляет 2 332 748 тыс. руб., сумма отложенного налогового обязательства (строка 1420 «Бухгалтерского баланса») – 2 338 528 тыс. руб.

Величина убытка прошлых лет, переносимая на будущее по состоянию на 31.12.2016 составила 11 652 572 тыс. руб.

13. Информация о расчете чистых активов Общества.

Расчет стоимости чистых активов приведен в Приложении.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2014, 31.12.2015 и 31.12.2016 составила 394 788 тыс. руб., 24 615 284 тыс. руб. и 24 560 269 тыс. руб. соответственно.

В составе чистых активов по состоянию на 31.12.2016 отражены средства государственного финансирования, использованные на строительство скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург на участке 15-58 км в размере 22 623 430 тыс. руб.

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

14. Информация по сегментам.

Информация по сегментам представлена в разрезе основных видов деятельности:

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Создание автомобильной дороги	Эксплуатация автомобильной дороги	Всего
Основные средства	17 144 592	38 349 776	55 494 367
Заемные средства	12 092 704	27 049 493	39 142 197
Доходы будущих периодов	-	22 623 429	22 623 429
Выручка	-	2 461 154	2 461 154
Себестоимость продаж	-	1 783 858	1 783 858
Управленческие расходы	-	306 487	306 487
Прибыль (убыток) от продаж	-	370 809	370 809

15. Условные активы и обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2016 года предъявленных к Обществу исков не существует.

По состоянию на 31 декабря 2016 года не велись судебные процессы с участием Общества в качестве истца или ответчика по делу.

16. Риски хозяйственной деятельности.

Факторы риска, связанные с деятельностью Общества.

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

В Обществе действует комплексная система контроля и управления рисками, что позволяет вовремя предупреждать или минимизировать воздействие неблагоприятных факторов на бизнес.

Основные методы управления рисками, применяемые Обществом:

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

Основные факторы риска, которые принимаются в расчет при планировании деятельности Общества, описываются ниже.

Операционные, инвестиционные и экономические риски.

Общество осуществляет реализацию проекта в рамках Концессионного Соглашения о финансировании строительстве и эксплуатации на платной основе «Скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург на участке 15-й – 58-й км» в отрасли автомобильного строительства, которая включает в себя риски, специфичные для этой отрасли в целом, а также другие риски, связанные со сложным характером проекта:

- риски, связанные с непредставлением в субаренду земельных участков,
- риски, связанные с несоответствием проектных решений принятым стандартам и нормам,
- риски, связанные со срывом сдачи объектов в эксплуатацию,
- риски, связанные с начислением штрафных санкций на этапе строительства,
- риски, связанные с инфляцией.

В основном, риски, связанные с реализацией проекта, перераспределены между участниками в соответствии с заключенными договорами.

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

Для эффективного управления рисками в Обществе разработан и внедрен ряд процедур, в том числе система управления охраной труда и промышленной безопасностью, внутреннее бюджетирование и стандарты управления проектом.

Стандарты управления проектом Общества устанавливают требования к подготовке документации по проекту, ресурсному планированию, внутреннему документообороту и бюджетированию. Выполнение этих стандартов находится под постоянным контролем менеджмента Общества.

Прочие риски.

- Помимо вышеперечисленных рисков также существенными рисками являются:
- зависимость от работы подрядчиков, от наличия у них необходимой квалификации и опыта;

- риски, связанные с налогообложением;
- политические, экономические, социальные и правовые риски, связанные с осуществлением основной деятельности Общества.

17. Затраты на энергетические ресурсы, экологическая деятельность.

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

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

В рамках проекта строительства скоростной автомобильной дороги Москва – Санкт-Петербург (на участке 15-58-й км) создана комиссия с участием представителей Общества, Генерального Подрядчика (ОАО «Мостотрест»), Технического Эксперта (Представительства компании с ограниченной ответственностью "АИКОМ РОССИЯ ЛИМИТЕД"). В зону ответственности данной совместной комиссии входит посещение объектов строительства и проверка соответствия производимых работ действующим нормам природоохранного законодательства, нормативным требованиям по охране труда, технике безопасности, а также разработка и внедрение дополнительных требований в рамках договора генерального подряда.

18. Корректировки.

В бухгалтерский баланс были внесены корректировки по состоянию на 31.12.2015, которые отражены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование строки бухгалтерского баланса	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
стр. 12301 «Краткосрочная, в том числе»	-	4 465 085	4 465 085

В бухгалтерский баланс были внесены корректировки по состоянию на 31.12.2014, которые отражены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование строки бухгалтерского баланса	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
стр. 12301 «Краткосрочная, в том числе»	-	2 750 601	2 750 601

В табличную часть Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах были внесены корректировки за 2015 год, которые отражены в Таблице:

(тыс. руб.)

Наименование строки и графы Табличной части Пояснений	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
стр. 5571 «Долгосрочная кредиторская задолженность – всего за 2015 г.», графа «Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)»	18 993 520	(719 385)	18 274 135
стр. 5571 «Долгосрочная кредиторская задолженность – всего за 2015 г.», графа «Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления»	-	719 385	719 385
стр. 5572 «в том числе кредиты за 2015 г.», графа «Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)»	-	17 760 135	17 760 135
стр. 5572 «в том числе кредиты за 2015 г.», графа «Остаток на конец периода»	-	17 760 135	17 760 135
стр. 5573 «в том числе займы за 2015 г.», графа «Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)»	18 993 520	(17 760 135)	514 000
стр. 5573 «в том числе займы за 2015 г.», графа «Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления»	-	719 385	719 385
стр. 5573 «в том числе займы за 2015 г.», графа «Остаток на конец периода»	36 077 464	(17 760 135)	18 317 330
стр. 5580 «Краткосрочная кредиторская задолженность – всего за 2015 г.», графа «Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)»	19 549 507	(1 744 356)	17 805 151
стр. 5580 «Краткосрочная кредиторская задолженность – всего за 2015 г.», графа «Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления»	-	1 744 356	1 744 356
стр. 5584 «в том числе кредиты за 2015 г.», графа «Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)»	-	551 456	551 456

стр. 5584 «в том числе кредиты за 2015 г.», графа «Погашение»	-	(235 109)	(235 109)
стр. 5584 «в том числе кредиты за 2015 г.», графа «Остаток на конец периода»	-	316 347	316 347
стр. 5585 «в том числе займы за 2015 г.», графа «Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)»	1 744 356	(1 744 356)	-
стр. 5585 «в том числе займы за 2015 г.», графа «Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления»	-	1 192 900	1 192 900
стр. 5585 «в том числе займы за 2015 г.», графа «Погашение»	(1 384 509)	235 109	(1 149 400)
стр. 5585 «в том числе займы за 2015 г.», графа «Остаток на конец периода»	576 647	(316 347)	260 300
стр. 5570 «Итого за 2015 г.», графа «Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)»	38 543 027	(2 463 741)	36 079 286
стр. 5570 «Итого за 2015 г.», графа «Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления»	-	2 463 741	2 463 741
стр. 5810 «Выданные – всего»	30 575	10 000	40 575
стр. 5818 «Залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/4 от 28.09.2015 (всех существующих и будущих имущественных прав (требований) по соглашению об осуществлении эксплуатации и содержания Скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург», графа «На 31 декабря 2015»	-	10 000	10 000

Причиной указанных корректировок является решение Общества о более детальной расшифровке некоторых статей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

19. Учетная политика.

Порядок признания выручки – выручка признается по мере оказания услуг пользователям, покупателям и заказчикам и предъявления им расчетных документов.

Доходы определяются по методу начисления независимо от факта оплаты.

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

Генеральный директор
10 февраля 2017 года



Лортиуа Г.М.-Ж.