

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2017 ГОД

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

МОСКВА

2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

МНЕНИЕ

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

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017;
- Отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2017 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2017 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2017, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

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

Заемные средства и проценты к уплате

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

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

Привлеченные Обществом заемные средства в виде облигаций, кредитов, векселей по состоянию на отчетную дату составляют 45794164 тыс. руб., в т.ч. долгосрочные обязательства на сумму 44251288 тыс. руб.

Информация о заемных средствах Общества полностью раскрыта в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

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

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию, которая включает годовой отчет Общества за 2017 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1-й квартал 2018 года. По сведениям Общества, данная информация будет нам предоставлена после даты настоящего Аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом Общества за 2017 год и ежеквартальным отчетом эмитента за 1-й квартал 2018 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

Кроме того, мы выполняем следующее:

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

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

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

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

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

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее Аудиторское заключение независимого аудитора, – Прокофьева Наталья Владимировна.

Ведущий аудитор
Общества с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «ГРОСС-АУДИТ»
(Действует на основании доверенности
от 12.02.2018 №180212-2
Квалификационный аттестат аудитора №06-000345
без ограничения срока действия, ОРНЗ 21506046074)

30.03.2018



Н.В. Прокофьева

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

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

5

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2017
Форма по ОКУД				
по ОКПО	82545261			
ИНН	7709756135			
по ОКВЭД	71.11.1			
по ОКОПФ / ОКФС	12300	23		
по ОКЕИ	384			

Общество с ограниченной ответственностью "Северо-Западная
 Организация концессионная компания

Идентификационный номер налогоплательщи

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)
123112, Москва г, Тестовская ул, дом № 10

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	358	716
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	57 178 988	55 125 967	52 086 877
	в том числе:				
	основные средства организации	11501	10 257	11 877	11 881
	объект концессии	11502	37 020 585	37 969 498	38 330 795
	строительство объектов основных	11503	20 148 146	17 144 592	13 744 202
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 731 311	2 332 748	1 630 171
	Прочие внеоборотные активы	1190	381 736	406 120	279 882
	Итого по разделу I	1100	60 292 035	57 865 193	53 997 645
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 504	14 966	19 395
	в том числе:				
	материалы	12101	3 504	14 966	19 395
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	45 769	236 848	-
	Дебиторская задолженность	1230	579 411	453 764	4 465 085
	в том числе:				
	краткосрочная, в том числе	12301	579 411	453 764	4 465 085
	задолженность по налогам и сборам	12302	2	328 233	4 285 701
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 500 000	-	-
	в том числе:				
	денежные средства во вкладах (депозитах) на срок более 3 месяцев	12401	1 500 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 589 830	8 365 374	4 500 639
	в том числе:				
	денежные средства во вкладах (депозитах)	12501	5 200 000	6 565 000	2 635 000

денежные средства в рублях на счетах в банках	12502	6 389 489	1 800 010	1 865 336
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	13 718 514	9 070 952	8 985 119
БАЛАНС	1600	74 010 548	66 936 145	62 982 765

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 192 000	2 024 000	1 860 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 301	4 301	4 301
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	585 740	(91 461)	(87 707)
	Итого по разделу III	1300	2 782 041	1 936 840	1 776 594
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	44 251 288	39 142 197	36 077 464
	в том числе:				
	облигации	14101	9 820 000	10 000 000	10 000 000
	кредиты	14102	24 157 306	20 065 770	17 760 135
	векселя	14103	10 273 982	9 076 427	8 317 330
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 906 867	2 338 528	1 632 810
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	47 158 155	41 480 725	37 710 274
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 542 876	694 052	576 647
	в том числе:				
	облигации	15101	316 100	210 500	260 300
	кредиты	15101	1 226 776	483 552	316 347
	Кредиторская задолженность	1520	410 762	189 928	68 541
	Доходы будущих периодов	1530	22 058 026	22 623 430	22 838 690
	в том числе:				
	государственное финансирование строительства	15301	22 058 026	22 623 430	22 838 690
	Оценочные обязательства	1540	13 496	11 171	12 018
	Прочие обязательства	1550	45 192	-	-
	Итого по разделу V	1500	24 070 352	23 518 581	23 495 897
	БАЛАНС	1700	74 010 548	66 936 145	62 982 765

Руководитель

(подпись)

Лортиуа Гилан Жан-Мари

(расшифровка подписи)

14 февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Северо-Западная концессионная компания"	ИНН	82545261		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7709756135		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта	по ОКОПФ / ОКФС	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКЕИ	12300	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	3 530 776	2 461 154
	Себестоимость продаж	2120	(2 262 756)	(1 783 858)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 268 020	677 296
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(271 617)	(306 488)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	996 403	370 808
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	694 298	511 565
	Проценты к уплате	2330	(1 275 804)	(947 099)
	Прочие доходы	2340	579 382	2 045 975
	в том числе:			
	компенсационная выплата вследствие наступления Особых обстоятельств	23401	-	1 797 620
	доходы будущих периодов	23402	565 403	215 261
	Прочие расходы	2350	(147 300)	(1 981 863)
	в том числе:			
	компенсационная выплата вследствие наступления Особых обстоятельств	23501	-	(1 797 620)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	846 979	(614)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(381)	(3 263)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(568 340)	(705 718)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	398 562	702 578
	Прочее	2460	-	(22)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	677 201	(3 776)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	677 201	(3 776)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



Лортиуа Гилан Жан-Мари

(расшифровка подписи)

14 февраля 2018 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды		
710003		
31	12	2017
82545261		
7709756135		
71.11.1		
12300	23	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Северо-Западная концессионная компания"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / юридических лиц

по ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

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 2015 г.	3100	1 860 000	-	4 301	-	(87 707)	1 776 594
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	164 000	-	-	-	-	164 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	164 000	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 754)	(3 754)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(3 754)	(3 754)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	2 024 000	-	4 301	-	(91 461)	1 936 840
Увеличение капитала - всего: За 2017 г.	3310	168 000	-	-	-	677 201	845 201
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	677 201	677 201
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	168 000	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	2 192 000	-	4 301	-	585 740	2 782 041

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.		
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	1 776 594	(3 754)	164 000
корректировка в связи с:	3410	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-
исправлением ошибок	3500	1 776 594	(3 754)	164 000
после корректировок				1 936 840
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(87 707)	(3 754)	-
корректировка в связи с:	3411	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(87 707)	(3 754)	-
после корректировок				(91 461)
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-
после корректировок				-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	24 840 067	24 560 269	24 615 284



Руководитель Дортиуа Гилан Жан-Мари
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Северо-Западная
концессионная компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2017
82545261		
7709756135		
71.11.1		
12300	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 797 552	6 725 276
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 555 416	2 488 132
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
отклонения курсов покупки иностранной валюты	4114	-	1 186
НДС	4115	626 932	3 728 417
проценты по депозитам	4116	586 552	506 273
прочие поступления	4119	28 652	1 268
Платежи - всего	4120	(3 878 495)	(2 068 921)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 618 558)	(1 632 449)
в связи с оплатой труда работников	4122	(162 993)	(152 861)
процентов по долговым обязательствам	4123	(551 441)	(275 066)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
депозиты на срок более трех месяцев	4125	(1 500 000)	-
прочие платежи	4129	(45 503)	(8 545)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	919 057	4 656 355
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	1 797 696
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
компенсационная выплата в рамках Особых обстоятельств	4215	-	1 797 620
прочие поступления	4219	-	76
Платежи - всего	4220	(3 055 695)	(5 058 952)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 328)	(55 963)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(3 045 367)	(3 205 369)
компенсационная выплата в рамках Особых обстоятельств	4225	-	(1 797 620)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 055 695)	(3 261 256)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 361 093	2 469 635
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 772 093	2 305 635
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	168 000	164 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
от выпуска векселей, переданных ВИНСИ Консессьон Рюсси	4315	421 000	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 361 093	2 469 635
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 224 455	3 864 734
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 365 374	4 500 639
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 589 829	8 365 373
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Лортиуа Гилан Жан-Мари

(расшифровка подписи)

14 февраля 2018 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«Северо-Западная концессионная компания»
за 2017 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Текстовая часть пояснений	4
2.	Общие сведения (краткая характеристика и основные направления деятельности)	4
3.	Раскрытие существенных показателей	5
	<i>Информация о связанных сторонах</i>	5
	<i>Информация о составе и выплатах основному управленческому персоналу</i>	9
4.	Внеоборотные активы	9
	Нематериальные активы	9
	Капитальные вложения в нематериальные активы	9
	Основные средства	9
	Капитальные вложения в основные средства	11
	Прочие внеоборотные активы	14
5.	Оборотные активы	14
	Запасы	14
	Дебиторская задолженность	15
	Финансовые вложения	15
	Денежные средства и денежные эквиваленты	15
	Обеспечения выданные	16
6.	Капитал и резервы	17
	Капитал	17
7.	Долгосрочные обязательства	17
	Заемные средства	17
8.	Краткосрочные обязательства	19
	Кредиторская задолженность	19
	Доходы будущих периодов	19
9.	Оценочные обязательства	20
10.	Обеспечения полученные	20
11.	Доходы и расходы	21
	Доходы по обычным видам деятельности	21
	Расходы по обычным видам деятельности	21
	Прочие доходы	22
	Прочие расходы	22
12.	Расчет налога на прибыль	24
13.	Информация о расчете чистых активов Общества	25

14.	Информация по сегментам	25
15.	Условные активы и обязательства	25
16.	Риски хозяйственной деятельности	25
	Факторы риска, связанные с деятельностью Общества	25
17.	Затраты на энергетические ресурсы, экологическая деятельность	26
18.	События после отчетной даты	26
19.	Корректировки	27
20.	Учетная политика	27
21.	Пояснения. Табличная часть	28

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 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы в отчетности 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 2017 г. составила 48 человек.

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 31.12.2017 г. составляет 2 192 000 000,00 тыс. руб.

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

Генеральный директор Общества – Кабанн Винсан Мишель (с 01 октября 2016 года по 26 января 2017 года).

На основании Протокола № 185 заседания Совета директоров Общества с ограниченной ответственностью «Северо-Западная концессионная компания» от 21 декабря 2016 года с 27 января 2017 года сроком на 2 (два) года генеральным директором Общества назначен Лортиуа Гилан Жан-Мари.

3. Раскрытие существенных показателей

Информация о связанных сторонах

№	Наименование организации, либо ФИО физического лица	Основание, в силу которого организация либо физическое лицо признаются связанными сторонами
Учредители		
1.	Акционерное общество упрощенного типа «ВИНСИ Консессьон Рюсси» (АОУТ ВИНСИ Консессьон Рюсси) (Франция)	Юридическое лицо является Единственным участком Общества с ограниченной ответственностью «Северо-Западная концессионная компания». Доля, принадлежащая лицу, – 100 %.
Дочерние общества		
Общество не имеет дочерних обществ		
Связанные стороны		
2.	Компания ПЛЕКСИ Лимитед (“PLEXY Ltd”)	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции АОУТ ВИНСИ Консессьон Рюсси, – 50 %
3.	Акционерное общество упрощенного типа «ВИНСИ Консессьон»	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции АОУТ ВИНСИ Консессьон Рюсси, – 25 %
4.	Акционерное общество упрощенного типа «ВИНСИ Консессьон Виа Рюсси»	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции АОУТ ВИНСИ Консессьон Рюсси, – 25 %
5.	Публичное акционерное общество «МОСТОТРЕСТ»	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции ПЛЕКСИ Лимитед, – 100 %
6.	Акционерное общество «ВИНСИ»	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции АОУТ «ВИНСИ Консессьон», – 100 %. Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции АОУТ «ВИНСИ Консессьон Виа Рюсси», - 100 % через свою дочернюю компанию АОУТ «ВИНСИ Консессьон».
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Трансстроймеханизация»	Контролируются одним и тем же юридическим лицом. ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, принадлежащих на составляющие уставный капитал доли ООО «Трасстроймеханизация».
8.	Акционерное общество «МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС»	Контролируются одним и тем же юридическим лицом. ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества

		голосов, приходящихся на уставный капитал доли ООО «Трасстроймеханизация».
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные системы сбора платы»	Контролируется одними и теми же юридическими лицами. ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться 50 % общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал доли. АО «ВИНСИ» имеет право распоряжаться 50 % общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал доли.
Физические лица		
10.	Лортиуа Гилан Жан-Мари	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества
11.	Бигерт Кристиан Алекс	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества АОУТ «ВИНСИ Консессьон Рюсси» Лицо является членом совета директоров АОУТ «ВИНСИ Консессьон Рюсси» Лицо является Членом совета директоров ООО «ОССП» Лицо является Членом совета директоров Общества
12.	Изабель Матье Март	Лицо является членом совета директоров АОУТ «ВИНСИ Консессьон Рюсси» Лицо является Членом совета директоров ООО «ОССП» Лицо является Членом совета директоров Общества
13.	Фади Сельван	Лицо является членом совета директоров АОУТ «ВИНСИ Консессьон Рюсси» Лицо является Членом совета директоров Общества
14.	Самохина Кира Александровна	Лицо является Членом совета директоров Общества
15.	Добровский Леонид Юльевич	Лицо является Членом совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ» Лицо является Членом совета директоров ООО «ОССП» Лицо является Членом совета директоров АО «МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС» Лицо является Членом совета директоров Общества
16.	Танана Олег Григорьевич	Лицо является Членом совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ» Лицо является Членом совета директоров ООО «ОССП» Лицо является Членом совета директоров АО «МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС». Лицо является Членом совета директоров Общества

Информация о сделках со связанными сторонами

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

По состоянию на 31.12.2017 Обществом получены денежные средства от Винси... в обмен на простые векселя Общества на общую сумму 8 011 972 тыс. руб.:

Существенные условия Векселей:

- Векселедатель – Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западная концессионная компания» Векселедержатель - Акционерное общество упрощенного типа «ВИНСИ Консесьюн Рюсси»
- Серия АА, номера с 0000001 по 0000056
- Процентная ставка по векселям – 10 % годовых
- Срок платежа – не ранее 26 апреля 2031 года
- Местом платежа по векселям является: город Москва, Российская Федерация

За 2017 год начислены проценты в размере 776 556 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 кредиторская задолженность Общества в пользу АОУТ Винси Консесьюн Рюсси С.А.С. составляет 10 273 982 тыс. руб., в т.ч. по основному долгу – 8 011 972 тыс. руб., по начисленным процентам – 2 262 011 тыс. руб., и отражена в составе «Заемных средств» (строка 1410 «Бухгалтерского баланса»).

Компания Плекси Лимитед (Plexy Ltd)

В течение 2017 года операций с Плекси Лимитед не осуществлялось.

Акционерное общество упрощенного типа Винси Консесьюн

01 июня 2017 года с Акционерным обществом упрощенного типа Винси Консесьюн С.А.С. был заключен Договор № NW01-06/2017.

Предмет договора – получение консультационных услуг с целью координирования, контроля и запуска основной технической модернизации Систем взимания платы и Системы работы с клиентами и доходами с целью реализации Соглашения о межоператорском взаимодействии от 08 сентября 2016 года.

Стоимость услуг – 15 227 тыс. руб., включая НДС – 2 323 тыс. руб.

Расчеты по договору произведены полностью. На 31.12.2017 кредиторская задолженность Общества в пользу Винси Консесьюн С.А.С. отсутствует.

Акционерное общество упрощенного типа Винси Консесьюн Виа Рюсси

В течение 2017 года с Акционерным обществом упрощенного типа Винси Консесьюн Виа Рюсси С.А.С. операций не осуществлялось.

Публичное акционерное общество «МОСТОТРЕСТ»

В течение 2017 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 31.12.2017 кредиторская задолженность Общества в пользу ПАО «МОСТОТРЕСТ» отсутствует.

Акционерное общество «ВИНСИ»

В течение 2017 года с Акционерным обществом «ВИНСИ» операций не осуществлялось.

Общество с ограниченной ответственностью «Трансстроймеханизация»

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

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

Срок исполнения работ по договору – 31 июля 2018 года.

20.11.2017 выплачен аванс по договору в размере 289 082 тыс. руб., вкл. НДС.

В течение 2017 года ООО «Трансстроймеханизация» не передавало выполненные этапы СМР.

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

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

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

Акционерное общество «МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС»

17.07.2017 заключен Договор № NW01-07/2017 на работы по нанесению горизонтальной дорожной разметки на объекте «Скоростная автомобильная дорога Москва - Санкт-Петербург (на участке 15-й км – 58-й км)».

Стоимость работ по договору – 58 384 тыс. руб., включая НДС.

В 2017 году были выполнены и оплачены работы на сумму 58 383,6 тыс. руб.

Срок исполнения работ по договору – 01 сентября 2017 года.

Расчеты по договору произведены полностью. На 31.12.2017 кредиторская задолженность Общества в пользу АО «МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС» отсутствует.

Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные системы сбора платы»

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

Стоимость услуг, оказанных по договору (соглашению), составила в 2017 году 1 345 200,0 тыс. руб., включая НДС. За отчетный период оплачено 1 251 034,2 тыс. руб., включая погашение кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2017.

По состоянию на 31.12.2017 кредиторская задолженность Общества в пользу ООО «ОССП» по Соглашению составляет 171 014,3 тыс. руб., которая будет погашена в 1-м квартале 2018 года.

ООО «ОССП» является агентом по сбору платы по указанному соглашению. Объем операций за отчетный период составил 4 373 419 тыс. руб. В том числе операции, связанные с движением денежных средств за период – 4 337 487 тыс. руб., операции по возмещению банковских комиссий, связанных с инкассацией, пересчетом и т.д. денежных средств, - 35 931 тыс. руб.

На 31.12.2017 дебиторская задолженность ООО «ОССП» перед Обществом составляет – 41 200 тыс. руб., кредиторская задолженность Общества перед ООО «ОССП» (в части возмещения банковских расходов) - 2 355 тыс. руб. Задолженность будет погашена в 1-м квартале 2018 года.

Информация о составе и выплатах основному управленческому персоналу

Расходы на оплату труда основному управленческому персоналу в 2017 году составили 62 413,8 тыс. руб., в т. ч. заработная плата – 52 730,2 тыс. руб., резервы на оплату очередных отпусков – 6 173,3 тыс. руб., социальные платежи – 3 510,3 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 – 0 тыс. руб., срок полезного использования – 24 месяца, метод начисления амортизации – линейный.

Капитальные вложения в нематериальные активы

Капитальные вложения в нематериальные активы в 2017 году не производились.

Основные средства

«Основные средства» (строка 1150) «Бухгалтерского баланса» - 57 178 988 тыс. руб., в т.ч.

На 31.12.2017 первоначальная стоимость основных средств составляет 38 371 211 тыс. руб., накопленная амортизация – 1 340 368 тыс. руб., остаточная стоимость – 37 030 843 тыс. руб.

Данные о движении основных средств Общества в течение отчетного года (тыс. руб.):

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.	Первоначальная стоимость на 01.01.2017	Приобретение в течение 2017 года	Выбытие в течение 2017 года	Первоначальная стоимость на 31.12.2017
Арендованные помещения (капитальные вложения в арендованное имущество)	361	5 684	-	-	5 684
Оборудование дорожное	121	2 055	-	-	2 055
Офисное оборудование	от 13 до 85	7 485	989	1 516	6 958
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 37 до 85	2 168	-	-	2 168
Транспортные средства	37	3 971	599	-	4 570
Сооружения дорожного транспорта	361	38 349 776	-	-	38 349 776
Итого		38 371 139	1 588	1 516	38 371 211

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.

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

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

В 2017 году продолжалось строительство 2 Этапа Первой очереди строительства.

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

Группа основных средств	Накопленная амортизация на 01.01.2017	Начислено амортизация основных средств за 2017 год	Списано амортизации по выбывшим ОС в течение 2017 года	Накопленная амортизация на 31.12.2017
Арендованные помещения (капитальные вложения в арендованное имущество)	756	189	-	945
Оборудование дорожное	224	158	-	382
Офисное оборудование	5 041	1 626	1 516	5 151
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 400	312	-	1 712
Транспортные средства	2 065	923	-	2 988
Сооружения дорожного транспорта	380 278	948 913	-	1 329 191
Итого	389 764	952 121	1 516	1 340 368

Способ начисления амортизации по основным средствам - 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).

Норма амортизации за отчетный период рассчитывается как:

$$\text{Фактический трафик за отчетный период} / \text{Прогнозируемый трафик за весь период действия Концессионного соглашения} \times 100\%$$

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

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

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

Информация о прогнозном трафике в разрезе тарифных групп содержится в отчете независимого консультанта по трафику и включена в текущую версию Финансовой модели Проекта.

В связи с появлением новой информации, а именно прогноза трафика, осуществленного независимым консультантом, прогнозируемый трафик за период действия Концессионного соглашения, начиная с 01.01.2017, с учетом количества дней эксплуатации в каждом календарном году и коэффициентов, применяемых к различным тарифным группам транспортных средств, составляет 672 716 964 транспортных средств.

Данное обстоятельство признано как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/2008, которое повлияло на бухгалтерскую отчетность 2017 года и повлияет в будущем.

В 2017 году сумма начисленной амортизации Автодороги составила 948 913 тыс. руб. с учетом нового прогноза по трафику. Сумма амортизации до изменения прогноза трафика составила бы 420 856 тыс. руб.

Оценить влияние указанного изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно, поскольку сумма амортизации зависит от фактического трафика.

Переоценка объектов основных средств в 2017 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 по статье строительство «Скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург на участке 15-й – 58-й км» (строка 11503 Бухгалтерского баланса) (тыс. руб.):

Группа внеоборотных активов	Стоимость на 01.01.2017	Поступило в течение 2017 года	Выбыло в течение 2017 года	Стоимость на 31.12.2017
Дорога Москва-Санкт-Петербург 15-58 км	17 144 592	3 003 554		20 148 146
Итого	17 144 592	3 003 554		20 148 146

Общество в отчетном периоде арендовало объекты основных средств.

Перечень объектов, полученных по договорам аренды по состоянию на 31.12.2017, представлен в таблице:

Арендодатель	Объект аренды по адресу	Номер и дата договора
ООО «Алжеко»	Модули (3 шт.), размещенные на площадке (дороге)	MOS/SZK/2015-946, 27.11.2015
ГОСУДАРСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "АВТОДОР"	Земельные участки (215 шт.)	Д СА зем. уч. № ДЗИО-2016-32 от 21.01.16 Д СА зем. уч. № ДЗИО-2016-670 от 05.07.16 Д СА зем. уч. № ДЗИО-2016-953 от 08.09.16 Д СА зем. уч. № ДЗИО-2017-357 от 11.04.17 Д СА зем. уч. № ДЗИО-2017-367 от 13.04.17 Д СА зем. уч. № ДЗИО-2017-368 от 13.04.17 Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2012-541 от 11.10.12 Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2012-542 от 11.10.12 Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2012-842 от 28.12.12 Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2012-843 от 28.12.12 Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2013-776 от 16.07.13 Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2013-777 от 16.07.13 Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2013-972 от 13.09.13 Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2014-1133 от 01.12.14

		Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2014-1268 от 25.12.14 Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2014-532 от 01.07.14 Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2015-12 от 21.01.15 Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-175 от 17.06.11 Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-351 от 01.09.11 Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-387 от 21.09.11 Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-401 от 26.09.11 Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-440 от 18.10.11 Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-442 от 19.10.11 Д СА зем. уч. № ИЗ-2012-48 от 13.03.12 Д СА зем. уч. № ИЗ-2012-49 от 13.03.12 Д СА зем. уч. № УНИ-2012-764 от 14.12.12
ЗАО «Северная Башня»	Помещения площадью 860 кв. м. по адресу 123317, г. Москва, ул. Тестовская, д. 10	№ 411-Д/2016 от 19.12.2016
Физическое лицо	Транспортное средство	NW01-09/2014, 01.09.2014

ЗАО «Северная Башня»

Договор заключен на период с 01.01.2017 по 31.12.2021 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 № 411-Д/2016 от 19.12.2016, составляет – 184 550,6 тыс. руб. (рассчитана исходя из стоимости услуг по договору, уменьшенную на размер обеспечительного платежа).

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 31.12.2017 заключено 26 договоров субаренды земельных участков для строительства и эксплуатации на платной основе «Скоростной автомобильной дороги Москва – Санкт-Петербург на участке 15-й – 58-й км», список которых приведен в таблице:

№ п/п	Арендодатель	Объект аренды	Номер и дата договора	Кадастровая стоимость, тыс. руб.
1	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ДЗИО-2016-32 от 21.01.16	536 212,47
2	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ДЗИО-2016-670 от 05.07.16	605 286,63
3	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ДЗИО-2016-953 от 08.09.16	567 351,77
4	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ДЗИО-2017-357 от 11.04.17	-

5	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ДЗИО-2017-367 от 13.04.17	17 749,38
6	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ДЗИО-2017-368 от 13.04.17	28 225,21
7	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2012-541 от 11.10.12	90,47
8	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2012-542 от 11.10.12	144,26
9	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2012-842 от 28.12.12	5,39
10	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2012-843 от 28.12.12	3 541,10
11	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2013-776 от 16.07.13	21 464,98
12	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2013-777 от 16.07.13	19,25
13	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2013-972 от 13.09.13	105,51
14	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2014-1133 от 01.12.14	0,38
15	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2014-1268 от 25.12.14	53 174,19
16	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2014-532 от 01.07.14	117 630,06
17	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ЗТЭ-2015-12 от 21.01.15	40 780,02
18	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-175 от 17.06.11	2 597,55
19	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-351 от 01.09.11	2 270,25
20	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-387 от 21.09.11	223,98
21	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-401 от 26.09.11	840,84
22	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-440 от 18.10.11	1 309,60
23	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ИЗ-2011-442 от 19.10.11	296,51
24	Государственная компания	Земельные участки	Д СА зем. уч. № ИЗ-2012-48	9 075,73

	«Российские автомобильные дороги»		от 13.03.12	
25	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № И3-2012-49 от 13.03.12	129,09
26	Государственная компания «Российские автомобильные дороги»	Земельные участки	Д СА зем. уч. № УНИ-2012-764 от 14.12.12	14 646,03
	Итого			2 023 170,65

Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	Остаток на 01.01.2017	Остаток на 31.12.2017
Прочие расходы, связанные с созданием автомобильной дороги в период с начала деятельности до подписания концессионного соглашения	171 902	164 614
Прочие расходы, связанные с выпуском и размещением ценных бумаг	93 628	87 279
Расходы, связанные с привлечением кредитных средств	140 143	129 626
Прочие расходы	447	217
Итого:	406 120	381 736

5. Оборотные активы

Запасы

В составе Запасов общества отражены (строка 1210 «Бухгалтерского баланса») (тыс. руб.):

Наименование	Остаток на 01.01.2017	Остаток на 31.12.2017
Материалы	14 966	3 503
Итого:	14 966	3 503

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

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

Дебиторская задолженность

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

№	Наименование	На 01.01.2017	На 31.12.2017
1	Авансы выданные	36 762	353 870
2	Налоги и сборы	328 233	2
	в т.ч.		
	НДС, предъявленный к возмещению	328 233	0
3	Покупатели и заказчики	10	86
4	Прочие дебиторы	88 759	225 453
	Итого дебиторская задолженность	453 764	579 411

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

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений (строка 1240 «Бухгалтерского баланса») по состоянию на 31.12.2017 отражены денежные средства, размещенные на депозитном счете в ПАО Сбербанк на срок более 3-х месяцев, являющиеся обеспечительным резервом для покрытия обязательств по кредитному договору № 4395-110100/1137 от 26.04.2010, заключенному между Обществом, ПАО Сбербанк и Государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)».

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Бухгалтерского баланса» отражены денежные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года, на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2017 года. Денежные средства в иностранной валюте отражены по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату соответствующего отчетного периода.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ, на 31 декабря 2017 года: 68,8668 руб. за 1 евро и 57,6002 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 предъявлении.

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (тыс. руб.):

Наименование статьи	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2016	Остаток на 31.12.2015
Денежные средства в кассе	341	363	303

Денежные средства в рублях на счетах в банках	6 389 489	1 800 010	1 865 336
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты (денежные средства во вкладах (депозитах))	5 200 000	6 565 000	2 635 000
Итого денежных средств	11 589 830	8 365 373	4 500 639

Денежные средства в размере 1 640 000 тыс. руб., размещенные на расчетном (залоговом) счете, открытом во Внешэкономбанке, предназначены для покрытия расходов по капитальному ремонту автодороги и строительству 2-й очереди.

Сумма денежных средств Общества на 31 декабря 2017 года составляет 11 589 830 тыс. руб.: в кассе Общества - 341 тыс. руб., на расчетных счетах Общества 6 389 489 тыс. руб., во вкладах (депозитах) – 5 200 000 тыс. руб., что соответствует значению в строке 4500 «Отчета о движении денежных средств».

Обеспечения выданные

Сведения об обеспечениях, выданных по состоянию на 31.12.2017, представлены в таблице (тыс. руб.):

Вид обеспечения	Остаток на 01.01.2017	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2017
Банковская гарантия № 00/0000/6606/081 (Концеденту) 29.06.17 по 28.06.18	-	66	-	66
Обеспечительный платеж по договору аренды MOS/SZK/2015-946 от 27.11.2015	87	-	-	87
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП от 29.12.2014	10 000			10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/1 от 29.12.2014	10 000			10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/2 от 25.06.2015	10 000			10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/3 от 25.06.2015	10 000	-	10 000	-
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/4 от 28.09.2015	10 000	-	-	10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/5 от 14.12.2015	10 000	-	-	10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/6 от 20.07.2017	-	10 000	-	10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/7 от 22.12.2017	-	10 000	-	10 000
Договор залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/8 от 28.12.2017	-	10 000	-	10 000
Банковская гарантия № 40/0000/0005/247 (Концедента на передачу ЗУ) 29.06.2016 - 28.06.2017	66	-	66	-
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	2 660	-	-	2 660

аренды помещения				
Простой вексель № 0264666 от 28.06.17 (до 30.07.18) (Передан в залог ПАО Сбербанк)	-	76	-	76
Итого обеспечительных платежей выданных	62 889	30 142	10 142	82 889

Договоры залога имущественных прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/7 от 22.12.2017 и № 4395-110100/1137-ДЗИП/8 от 28.12.2017 действуют до момента заключения нотариальных договоров.

Кроме того, согласно Соглашению от 29.12.2014 №4395-БА, Обществом дано согласие Банку (ПАО Сбербанк) без дополнительного распоряжения Общества производить погашение просроченной задолженности перед кредиторами (Сбербанк и Внешэкономбанк) (включающей сумму основного долга, сумму процентов за пользование кредитом, комиссии, расходы и другие платежи, подлежащие уплате, в т.ч. неустоек) 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 2017 года 2 192 000 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества составляет на 31 декабря 2017 года 4 301 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль составляет на 31 декабря 2017 года 585 740 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;
- 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 2017 году были получены денежные средства по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии на синдицированной основе от 26.04.2010 № 4395-110100/1137 в размере 4 772 093 тыс. рублей.

С апреля 2018 года Общество будет осуществлять выплаты, в том числе и в счет погашения основного долга.

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

Векселя

Существенные условия Векселей:

- Серия АА, номера с 0000001 по 0000056
- Процентная ставка по векселям – 10 % годовых
- Срок платежа – не ранее 26 апреля 2031 года.

Структура кредиторской задолженности Общества по заемным средствам (строки 1410 и 1510 «Бухгалтерского баланса») представлена в таблице (тыс. руб.):

Вид заемных средств	Остаток на 01.01.2017	Поступило обязательств / Переведено в краткосрочную задолженность	Погашено обязательств / Переведено в краткосрочную задолженность	Остаток на 31.12.2017
Долгосрочные обязательства (строка 1510)				
Облигации серии 03, 04	10 000 000	-	(180 000)	9 820 000
Кредитный договор № 4395-110100/1137 от 26.04.2010	20 065 770	4 772 093	(680 557)	24 157 306
Векселя серии АА, № 0000001 - 0000052	9 076 426	1 197 556	-	10 273 982
в том числе:				
основной долг	7 590 971	421 000	-	8 011 971
проценты	1 485 455	776 556	-	2 262 011
Всего по строке 1510	39 142 197	5 969 649	(860 557)	44 251 288
Краткосрочные обязательства (строка 1410)				
Облигации серии 03, 04	210 500	975 800	(870 200)	316 100
в том числе:				
основной долг	-	180 000	-	180 000
купонный доход	210 500	795 800	(870 200)	136 100
Кредитный договор № 4395-110100/1137 от	483 552	3 364 747	(2 621 524)	1 226 776

26.04.2010				
в том числе:				
основной долг	-	680 557	-	680 557
проценты	483 552	2 684 190	(2 621 524)	546 218
Всего по строке 1410	694 052	4 340 547	(3 491 724)	1 542 876
Итого обязательств	39 836 248	10 310 196	(4 352 281)	45 794 164

Сумма процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива за 2017 год, составила 2 980 742 тыс. руб.

8. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность

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

№	Наименование	На 01.01.2017	На 31.12.2017
1	Задолженность поставщикам и подрядчикам,	88 464	180 584
2	Задолженность покупателям и заказчикам	75 263	109 984
3	Задолженность по налогам и сборам	44	97 457
4	Прочая кредиторская задолженность	26 158	22 737
	в т.ч.:		
	задолженность по выплате комиссий по невозобновляемой кредитной линии	24 605	16 441
	Итого кредиторская задолженность	189 928	410 762

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 01.01.2017	Отнесено на финансовый результат в составе прочих доходов	Остаток на 31.12.2017
1	Государственное финансирование строительства по Концессионному соглашению, обеспечиваемое Концедентом	22 623 430	565 404	22 058 026
	Итого	22 623 430	565 404	22 058 026

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

9. Оценочные обязательства

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

№	Наименование	Остаток на 01.01.2017	Начислено	Списано	Остаток на 31.12.2017
	Резерв на оплату очередных отпусков сотрудников, в т. ч.				
1	Оплата отпусков сотрудников	8 755	22 148	20 200	10 703
2	Взносы на обязательное страхование от несчастного случая	18	44	40	22
3	Страховые взносы	2 398	5 084	4 710	2 772
4	Итого	11 171	27 276	24 950	13 497

При расчете резерва на оплату очередных отпусков сотрудников количество неиспользованных дней отпуска учитывалось с момента поступления сотрудника на работу по 31 декабря 2017 года.

10. Обеспечения полученные

Сведения об обеспечениях, полученных по состоянию на 31.12.2017, представлены в таблице (тыс. руб.):

Вид обеспечения	Остаток на 01.01.2017	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2017
Банковская гарантия № 2721/1501 от 29.09.2015 (Оператора) (до 29.09.2020)	20 000	-	-	20 000
Банковская гарантия № 40/1555/13/003 от 11.11.2011 (Генподрядчика) (до 31.08.2019)	4 100 000	-	-	4 100 000
Банковская гарантия № GR177900/0009 (Генподрядчика) (до 31.08.2018)	-	439 742	-	439 742
Банковская гарантия № GR177900/0010 (Генподрядчика) (до 16.06.2020)	-	244 301	-	244 301
Итого обеспечений полученных	4 120 000	684 043	-	4 804 043

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 2017 года представлены в таблице (тыс. руб.).

Виды доходов от обычных видов деятельности (без НДС)	за 2017 год	за 2016 год
Доходы от сбора платы за проезд без использования транспондеров	2 560 435	1 909 820
Доходы от сбора платы за проезд с использованием транспондеров	969 341	551 334
в том числе физические лица	810 739	437 995
в том числе юридические лица	158 602	113 339
Доходы от прочей реализации	1 000	-
Итого доходов (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	3 530 776	2 461 154

Выручка Общества по итогам деятельности за 2017 год составила 3 530 776 тыс. руб., что на 1 069 622 тыс. руб. больше выручки за 2016 год.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Общества от обычных видов деятельности за 2017 и 2016 годы в разрезе элементов и статей затрат представлены в таблице (тыс. руб.):

Виды расходов от обычных видов деятельности	за 2017 год	за 2016 год
Материальные расходы	1 279 274	1 400 294
в том числе:		
- Материалы и комплектующие, используемые в производстве работ, оказании услуг;	25 584	32 806
- Услуги сторонних организаций (производственного характера)	1 229 747	1 367 488
- Стоимость потребленной электроэнергии	23 943	-

<i>Амортизация основных средств, используемых при выполнении работ, оказании услуг</i>	949 071	361 455
<i>Прочие производственные расходы</i>	35 000	22 109
<i>в том числе:</i>		
– <i>Арендная плата имущества, используемого при выполнении работ, оказания услуг</i>	589	616
– <i>Страхование</i>	19 883	21 492
– <i>Прочие расходы</i>	14 528	1
Итого себестоимость (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	2 262 756	1 783 858
<i>Административные расходы</i>	228 780	269 852
<i>Консультационные услуги</i>	30 943	17 119
<i>Расходы на маркетинг и рекламу</i>	2 478	12 209
<i>Прочие общехозяйственные расходы (прочие управленческие расходы)</i>	9 416	7 308
Итого управленческих расходов (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)	271 617	306 488
Итого расходов по обычным видам деятельности	2 534 373	2 090 346

Прочие доходы

Информация о прочих доходах за 2017 и 2016 годы (по видам доходов) представлена в таблице (тыс. руб.):

Виды прочих доходов	за 2017 год	за 2016 год
Проценты к получению	694 297	511 565
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	1 186
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-
Курсовые разницы	252	19 945
Доходы будущих периодов	565 403	215 261
Штрафы пени неустойки к получению	-	1 797 620
Прочие внереализационные доходы	13 728	11 963
Итого прочие доходы (сумма строк 2320 и 2340 Отчета о финансовых результатах)	1 273 680	2 557 540

Прочие расходы

Информация о прочих расходах за 2017 и 2016 годы (по видам расходов) представлена в таблице (тыс. руб.):

Виды прочих расходов	за 2017 год	за 2016 год
Проценты к уплате	1 275 804	947 099
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	6 556	6 573
Курсовые разницы	100	5 778

Расходы на услуги банков	139 028	170 601
Штрафы пени неустойки к уплате	944	1 797 620
Прочие внереализационные расходы	672	1 291
Итого прочие расходы (сумма строк 2330 и 2350 Отчета о финансовых результатах)	1 423 104	2 928 962

Структура доходов и расходов представлена в таблице (тыс. руб.):

Показатель	За 2017 год		За 2016 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Выручка	3 530 776		2 461 154	
Себестоимость продаж		(2 262 756)		(1 783 858)
Валовая прибыль (убыток)	1 268 020		667 296	
Управленческие расходы		(271 617)		(306 488)
Прибыль (убыток) от продаж	996 403		370 808	
Проценты к получению (уплате)	694 297	(1 275 804)	511 565	(947 099)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-	1 186	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	-	(6 556)	-	(6 573)
Курсовые разницы	252	(100)	19 945	(5 778)
Расходы на услуги банков		(139 028)		(170 601)
Доходы будущих периодов	565 403	-	215 261	-
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	-	(944)	1 797 620	(1 797 620)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	13 728	(672)	11 963	(1 291)
Итого прочие доходы/расходы	1 273 680	(1 423 104)	2 557 540	(2 928 962)
Прибыль (убыток) до налогообложения	846 978		(614)	

За 2017 год прибыль до налогообложения составила 846 978 тыс. руб.

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

В соответствии с условиями Концессионного соглашения норма предельного дохода на 2017 год определена в размере 8 798 261 тыс. руб. (включая НДС 18%).

Поскольку доход от эксплуатации за 2017 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 2017 года Общество отразило (тыс. руб.):

п/п №	Наименование показателя	2017 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	846 978
2	Ставка налога на прибыль	20%
3	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(169 396)
4	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(381)
5	Отложенное налоговое обязательство	568 340
6	Отложенный налоговый актив	(398 563)
7	Текущий налог на прибыль расчетным путем (стр. 3 + стр.4 + стр.5 + стр. 6)	0

В 2017 году разницы между бухгалтерским и налоговым учетом составили:

Налогооблагаемые временные разницы

Налогооблагаемые временные разницы за отчетный период составили (2 841 698) тыс. руб., в том числе:

- налогооблагаемые временные разницы по амортизации автодороги составили – 139 043 тыс. руб. (возникло в течение отчетного периода - 60 150 тыс. рублей, погашено в течение отчетного периода – 199 194 тыс. руб.)
- налогооблагаемые временные разницы по процентам, начисленным по размещенным облигациям, - (795 800) тыс. руб.
- налогооблагаемые временные разницы по процентам, начисленным по кредитному договору, - (2 184 942) тыс. руб.

Постоянные разницы

Постоянные разницы за отчетный период - (1 907) тыс. руб., в том числе:

- доходы будущих периодов - 565 403 тыс. руб.
- расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, - (572 674) тыс. руб.
- прочие постоянные разницы 5 364 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы

Вычитаемые временные разницы за отчетный период – 1 992 811 тыс. руб., в том числе:

- вычитаемые временные разницы, возникшие в результате образования в отчетном периоде убытка в налоговом учете - 1 990 486 тыс. руб.
- вычитаемые временные разницы, возникшие в результате создания резерва на оплату отпусков – 2 325 тыс. руб. (возникло в течение отчетного периода – 4 968 тыс. руб., погашено в течение отчетного периода – 2 642 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2017 года сумма отложенного налогового актива (строка 1180 «Бухгалтерского баланса») составляет 2 731 311 тыс. руб., сумма отложенного налогового обязательства (строка 1420 «Бухгалтерского баланса») – 2 906 867 тыс. руб.

13. Информация о расчете чистых активов Общества

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2015, 31.12.2016 и 31.12.2017 составила 24 615 284 тыс. руб., 24 560 269 тыс. руб. и 24 840 067 тыс. руб. соответственно.

В составе чистых активов по состоянию на 31.12.2017 отражены средства государственного финансирования, использованные на строительство скоростной автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург на участке 15-58 км в размере 22 058 026 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	20 148 146	38 349 776	58 497 922
Заемные средства	15 241 249	29 010 039	44 251 288
Доходы будущих периодов	-	22 058 026	22 058 026
Выручка	-	3 530 776	3 530 776
Себестоимость продаж	-	2 262 756	2 262 756
Управленческие расходы	-	271 617	271 617
Прибыль (убыток) от продаж	-	996 403	996 403

15. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2017 года уменьшение экономических выгод в результате предъявленных к Обществу исков является маловероятным.

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.

Основные методы управления рисками, применяемые Обществом:

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

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

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

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

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. События после отчетной даты

13 февраля 2018 года заключены:

- Договор залога прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/7 (залог имущественных прав по залоговому счету, открытому во Внешэкономбанке 23.11.2017) для хранения денежных средств на покрытие расходов по капремонту и строительству 2 фазы (1,64 млрд. руб.),
- Договор залога прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/11 (залог имущественных прав по залоговому счету, открытому во Внешэкономбанке 05.02.2018) для обеспечения обязательств по Кредитному договору (3 млрд. руб.),
- Договор залога прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/8 (залог имущественных прав по залоговому счету (депозиту), открытому в Сбербанке 27.12.2017) для обеспечения обязательств по Кредитному договору (1,5 млрд. руб.),

- Договор залога прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/9 (залог имущественных прав по залоговому счету (депозиту), открытому в Сбербанке 01.02.2018) для обеспечения обязательств по Кредитному договору (3 млрд. руб.),

- Договор залога прав № 4395-110100/1137-ДЗИП/10 (залог имущественных прав по залоговому счету (депозиту), открытому в Сбербанке 01.02.2018) для обеспечения обязательств по Кредитному договору (вкладу спонсоров) (545 млн. руб.).

19. Корректировки

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2017 года по сравнению с Бухгалтерским балансом на 31 декабря 2016 года детализированы следующие показатели:

- строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в части добавления строки «денежные средства в рублях на счетах в банках», сумма по которой по состоянию на 31.12.2016 составила 1800010 тыс. руб., на 31.12.2015 – 1865336 тыс. руб.

- строка 1510 «Заемные средства» в части добавления строки «облигации», сумма по которой по состоянию на 31.12.2016 составила 210500 тыс. руб., на 31.12.2015 – 260300 тыс. руб., и строки «кредиты», сумма по которой по состоянию на 31.12.2016 составила 483552 тыс. руб., на 31.12.2015 – 316347 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах за январь - декабрь 2017 года по сравнению с Отчетом о финансовых результатах за январь - декабрь 2016 года детализирована строка 2340 в части доходов будущих периодов.

В Отчете о движении денежных средств за январь – декабрь 2017 года проценты, полученные от размещения денежных средств, отражены по строке 4116 в составе денежных потоков (поступлений) от текущей деятельности в размере 506 273 тыс. руб. В Отчете о движении денежных средств за январь – декабрь 2016 года - в составе денежных потоков (поступлений) от финансовой деятельности.

20. Учетная политика

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.

21. Пояснения. Табличная часть

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2017г. за 2016г.	716 716	(358) -	- -	(358) (358)	- -	- -	716 716	(716) (358)
в том числе:										
WEB сайт 1-ой секции	5101	за 2017г.	716	(358)	-	-	-	-	716	(716)
Трассы М-11	5111	за 2016г.	716	-	-	(358)	-	-	716	(358)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы	часть первоначальной стоимости	часть стоимости, списанной на расходы	
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы						
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	38 371 139	(389 764)	1 589	(1 516)	1 516	(952 121)	-	-	38 371 211	(1 340 368)		
	5210	за 2016г.	38 369 948	(27 273)	2 567	(1 377)	1 377	(363 868)	-	-	38 371 139	(389 764)		
в том числе:														
Офисное оборудование	5201	за 2017г.	7 485	(5 041)	989	(1 516)	1 516	(1 626)	-	-	6 958	(5 150)		
	5211	за 2016г.	7 698	(5 229)	1 165	(1 377)	1 377	(1 189)	-	-	7 485	(5 041)		
Здания	5202	за 2017г.	5 684	(756)	-	-	-	(189)	-	-	5 684	(945)		
	5212	за 2016г.	5 684	(567)	-	-	-	(189)	-	-	5 684	(756)		
Транспортные средства	5203	за 2017г.	3 970	(2 065)	599	-	-	(923)	-	-	4 570	(2 988)		
	5213	за 2016г.	2 568	(1 366)	1 403	-	-	(699)	-	-	3 970	(2 065)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2017г.	2 168	(1 400)	-	-	-	(312)	-	-	2 168	(1 712)		
	5214	за 2016г.	2 168	(1 064)	-	-	-	(336)	-	-	2 168	(1 400)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2017г.	2 055	(224)	-	-	-	(158)	-	-	2 055	(382)		
	5215	за 2016г.	2 055	(66)	-	-	-	(158)	-	-	2 055	(224)		
Сооружения	5206	за 2017г.	38 349 776	(380 278)	-	-	-	(948 913)	-	-	38 349 776	(1 329 191)		
	5216	за 2016г.	38 349 776	(18 981)	-	-	-	(361 297)	-	-	38 349 776	(380 278)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:														
	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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. основных средств - всего	5240	за 2017г.	17 144 592	3 005 143	-	(1 589)	20 148 146
	5250	за 2016г.	13 744 202	3 402 958	-	(2 567)	17 144 592
в том числе:							
Дорога Москва а-СПб 15-58 км (1-я очередь)	5241	за 2017г.	17 144 592	3 002 128	-	-	20 146 720
Дорога Москва а-СПб 15-58 км (2-я очередь)	5251	за 2016г.	13 744 202	3 400 390	-	-	17 144 592
	5242	за 2017г.	-	1 426	-	-	1 426
	5252	за 2016г.	-	-	-	-	-
Сервер Proliant DL360 Gen9 (843375-425) E5-2620v4 Rack/Xeon8C	5243	за 2017г.	-	494	-	494	-
Абонентская радиостанция APPLE IPHONE 7 Plus 128Gb Jet black	5253	за 2016г.	-	-	-	-	-
Абонентская радиостанция APPLE IPHONE 7 Plus 128Gb Jet black	5244	за 2017г.	-	69	-	69	-
Абонентская радиостанция APPLE IPHONE 7 Plus 128Gb Jet black	5254	за 2016г.	-	-	-	-	-
Компьютер Dell Precision 3420 SFF (3420-9488) i5 6500 (3.2)/8Gb/1 Tb	5245	за 2017г.	-	42	-	42	-
7/2K/HXG530/DV/DRAM/лук/Gen/Eh	5255	за 2016г.	-	-	-	-	-
Абонентская радиостанция APPLE IPHONE 7 128Gb black	5246	за 2017г.	-	59	-	59	-
Абонентская радиостанция APPLE IPHONE 7 128Gb black	5256	за 2016г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Latitude E7270	5247	за 2017г.	-	89	-	89	-
Ноутбук Latitude E7270	5257	за 2016г.	-	-	-	-	-
Автомобиль VOLKSWAGEN Polo (темно-синий)	5248	за 2017г.	-	599	-	599	-
Автомобиль VOLKSWAGEN Polo (темно-синий)	5258	за 2016г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Latitude E5470	5249	за 2017г.	-	50	-	50	-
Ноутбук Latitude E5470	5259	за 2016г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung G950 Galaxy S8		за 2017г.	-	47	-	47	-
Смартфон Samsung G950 Galaxy S8		за 2016г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS ROG GL502VS-FY254		за 2017г.	-	96	-	96	-
Ноутбук ASUS ROG GL502VS-FY254		за 2016г.	-	-	-	-	-
Системный блок DELL Optiplex 3050 MT i5-7500		за 2017г.	-	43	-	43	-
Системный блок DELL Optiplex 3050 MT i5-7500		за 2016г.	-	-	-	-	-
Сервер Proliant DL380 Gen 9 E5-2620v3 Rack (2U) Xeon8C		за 2017г.	-	-	-	-	-
Сервер Proliant DL380 Gen 9 E5-2620v3 Rack (2U) Xeon8C		за 2016г.	-	754	-	754	-
Абонентская радиостанция APPLE IPHONE 6s Plus 32GB Space Grey		за 2017г.	-	-	-	-	-
Абонентская радиостанция APPLE IPHONE 6s Plus 32GB Space Grey		за 2016г.	-	48	-	48	-

Ультрабук Dell Latitude E7470 Core i7 6600U/8Gb/SSD256Gb/Intel/HD Graphics 520/14"	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2016г.	-	101	-	101
Абонентская радиостанция APPLE IPHONE 7 Plus 128Gb black	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2016г.	-	77	-	77
Коммутатор HP E4500-24 Switch	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2016г.	-	46	-	46
Автомобиль RENAULT Duster (коричневый)	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2016г.	-	697	-	697
Автомобиль RENAULT Duster (белый)	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2016г.	-	705	-	705
Абонентская радиостанция APPLE IPHONE 7 256Gb Jet black (DNPSQ7N5HG7W)	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2016г.	-	73	-	73
Абонентская радиостанция APPLE IPHONE 6s 64GB Space Gray	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2016г.	-	66	-	66

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 208 865	2 114 112	405 262
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	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущий рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	-	-	1 500 000	-	-	-	1 500 000	-	-
	5315	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
депозиты на срок до трех месяцев	5306	за 2017г.	-	-	1 500 000	-	-	-	1 500 000	-	-
	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	-	-	1 500 000	-	-	-	1 500 000	-	-
	5310	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-
в том числе:					
депозиты на срок до трех месяцев	5321	1 500 000	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-	-
в том числе:					
	5326	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2017г.	14 966	-	2 284 933	(2 296 396)	-	-	-	X	3 504	-
	5420	за 2016г.	19 395	-	1 820 287	(1 824 715)	-	-	-	X	14 966	-
в том числе:												
Осырьё, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	14 966	-	22 178	(33 641)	-	-	-	-	3 504	-
	5421	за 2016г.	19 395	-	36 429	(40 857)	-	-	-	-	14 966	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершённом производстве	5405	за 2017г.	-	-	2 262 756	(2 262 756)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	1 783 858	(1 783 858)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учёта, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		Залог	Контрагент	Залог	Контрагент	Залог	Контрагент
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-	-	-	-
	5446	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															за 2017г.	за 2016г.	в ыбыло	в ыбыло
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	453 764	-	12 793 019	-	(12 667 372)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	579 411
	5530	за 2016г.	4 465 085	-	6 081 591	-	(12 092 912)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	453 764
в том числе:	5511	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2017г.	36 762	-	918 259	-	(601 150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	353 670
	5532	за 2016г.	104 421	-	540 504	-	(608 162)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36 762
	5513	за 2017г.	417 002	-	11 874 760	-	(12 066 222)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225 541
Прочая	5533	за 2016г.	4 360 665	-	7 541 087	-	(11 484 750)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	417 002
	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2017г.	453 764	-	12 793 019	-	(12 667 372)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	579 411
	5520	за 2016г.	4 465 085	-	6 081 591	-	(12 092 912)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	453 764

Форма 07/10005

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Код	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из остатка на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	39 142 197	5 193 093	776 555	-	-	(860 557)	-	-	44 251 288	
	5571	за 2016г.	36 077 464	2 305 635	759 097	-	-	-	-	-	39 142 197	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2017г.	20 065 770	4 772 093	-	-	-	(680 557)	-	-	24 157 306	
	5572	за 2016г.	17 760 135	2 305 635	-	-	-	-	-	-	20 065 770	
займы	5553	за 2017г.	19 076 427	421 000	776 555	-	-	(180 000)	-	-	20 093 982	
	5573	за 2016г.	18 317 330	-	759 097	-	-	-	-	-	19 076 427	
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
платежи	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	683 981	3 024 141	3 479 991	(6 295 032)	-	660 557	-	-	1 953 638	
	5580	за 2016г.	645 189	3 367 983	3 454 245	(6 583 437)	-	-	-	-	863 981	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	68 464	1 581 882	-	(1 489 762)	-	-	-	-	180 584	
	5581	за 2016г.	1 070	1 753 656	-	(1 666 262)	-	-	-	-	88 464	
авансы полученные	5562	за 2017г.	75 262	1 175 819	-	(1 141 098)	-	-	-	-	109 984	
	5582	за 2016г.	29 481	699 033	-	(653 251)	-	-	-	-	75 262	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	44	97 538	-	(125)	-	-	-	-	97 457	
	5583	за 2016г.	44	903 855	-	(903 855)	-	-	-	-	44	
кредиты	5564	за 2017г.	483 552	2 684 191	2 684 191	(2 621 524)	-	660 557	-	-	1 206 776	
	5584	за 2016г.	316 347	2 329 245	2 329 245	(2 162 040)	-	-	-	-	483 552	
займы	5565	за 2017г.	210 500	795 000	795 000	(670 200)	-	180 000	-	-	316 100	
	5585	за 2016г.	260 300	1 125 000	1 125 000	(1 174 800)	-	-	-	-	210 500	
прочая	5566	за 2017г.	26 158	168 901	-	(172 323)	-	-	-	-	22 737	
	5586	за 2016г.	37 947	11 440	-	(23 228)	-	-	-	-	26 158	
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5590	за 2017г.	40 026 178	8 217 234	4 256 546	(6 295 032)	-	X	X	X	46 204 926	
	5570	за 2016г.	36 722 653	5 873 618	4 213 342	(6 583 437)	-	X	X	X	40 026 178	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	1 279 274	1 400 293
Расходы на оплату труда	5620	125 580	121 711
Отчисления на социальные нужды	5630	18 904	17 122
Амортизация	5640	952 479	364 226
Прочие затраты	5650	158 136	186 993
Итого по элементам	5660	2 534 373	2 090 345
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 534 373	2 090 345

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Генеральный директор

Лортиуа Г.Ж.-М.

14 февраля 2018 года



Прошнуровано 54 (пятьдесят четыре) листа
Ведущий аудитор
Общества с ограниченной ответственностью
"Аудиторская фирма "ГРОСС-АУДИТ"
(Действует на основании доверенности от
12.02.2018 г. № 180212-02)

Н.В. Прокофьева

