



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

**Государственная компания
«Российские автомобильные дороги»**

за 2018 год



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Наблюдательному Совету Государственной компании «Российские автомобильные дороги»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Государственной компании «Российские автомобильные дороги» (далее – «Государственная компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о целевом использовании средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Государственной компании по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также целевое использование средств и их движение за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Государственной компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: Государственная компания «Российские автомобильные дороги»

Зарегистрирована Главным Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Москве 14 августа 2009 г. за № 1097799013652.

127066, Россия, г.Москва, Страстной бульвар, д.9

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative (“KPMG International”), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Своевременное отражение затрат на проведение строительства и реконструкции автомобильных автодорог

См. пункт 3.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Государственная компания осуществляет деятельность по организации строительства и реконструкции федеральных автомобильных дорог, передаваемых ей государством в доверительное управление. Работы по строительству и реконструкции автомобильных дорог выполняются в течение длительного периода. Своевременное отражение затрат на строительство является ключевым вопросом аудита в силу существенности объемов и стоимости выполняемых работ, длительности процесса согласования и отражения результатов выполненных работ между подрядчиками и заказчиком.</p>	<p>Мы провели детальные аудиторские процедуры, направленные на подтверждение своевременности отражения затрат, включая:</p> <ul style="list-style-type: none"> - анализ основных договоров с организациями, осуществляющими строительство и реконструкцию автомобильных дорог; - на выборочной основе запросили и получили подтверждение остатков авансов выданных и обязательств начисленных на 31 декабря 2018 года и сверили с учетными данными Государственной компании; - в случаях, когда контрагенты не предоставили нам такое подтверждение напрямую, мы получили акты сверок между Государственной компанией и соответствующими контрагентами; - получили и проанализировали учетные данные Государственной компании, сформированные после окончания отчетного периода с целью идентификации операций, относящихся к 2018-му году. <p>Мы также провели проверку полноты и корректности раскрытия информации об указанных затратах в бухгалтерской отчетности.</p>

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 2.14 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств, где указано, что сравнительные показатели по состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и за год, закончившийся 31 декабря 2017 года были пересчитаны. Наше мнение не было модифицировано в отношении этого обстоятельства.

Прочие сведения в отношении сравнительных показателей

Аудит бухгалтерской отчетности Государственной компании по состоянию на 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2016 года и за годы, закончившиеся на указанные даты, за исключением корректировок, описанных в пункте 2.14 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств, был проведен другими аудиторами, чьи заключения от 28 марта 2018 года и от 22 марта 2017 года содержали немодифицированное мнение о тех отчетностях.

В рамках проводимого нами аудита бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 года и за год, закончившийся на указанную дату, мы провели аудиторскую проверку корректировок, описанных в пункте 2.14 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств, которые были применены для пересчета сравнительных показателей по состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и за год, закончившийся на 31 декабря 2017 года. Мы не были привлечены к проведению аудита, обзорной проверки бухгалтерской отчетности Государственной компании за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года, за исключением процедур в отношении корректировок, описанных в пункте 2.14 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств. Соответственно, мы не выражаем мнения или какой-либо иной формы уверенности в отношении той бухгалтерской отчетности в целом. Однако, по нашему мнению, такие корректировки являются надлежащими и были применены должным образом.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет о деятельности Государственной компании «Российские автомобильные дороги» за 2018 год и Ежеквартальный отчет за первый квартал 2019 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2018 год и Ежеквартальный отчет за первый квартал 2019 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она станет доступна, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Государственной компании 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 Правительство Российской Федерации намеревается ликвидировать Государственную компанию, прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Государственной компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская 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 Международными стандартами аудита, 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 отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской 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, так как 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 Государственной компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Государственной компании 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 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 Государственная компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская 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 том числе 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 аудиторов, 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 бухгалтерской 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, так как 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 независимых аудиторов:



Самарин М.В.
Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

29 марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.

Организация <u>Государственная компания "Российские автомобильные дороги"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Управление имуществом, находящимся в государственной собственности</u>	по ОКВЭД	31	12	2018
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Государственная компания/федеральная собственность</u>	по ОКФС/ОКФС	94158138		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	7717151380		
Местонахождение (адрес) <u>127006, г.Москва, Страстной бульвар, д.9</u>		84.11.8		
		71602		12
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Нематериальные активы	1110	1 759 341	1 621 926	1 494 747
3.3	Результаты исследований и разработок	1120	115 463	161 281	196 435
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.4	Основные средства	1150	322 853 589	457 024 682	353 157 731
	Основные средства Государственной компании	1151	356 376	315 238	241 394
	Капитальные вложения в строительство и реконструкцию автомобильных дорог	1152	254 711 374	382 478 526	281 989 421
	Авансы, выданные в рамках деятельности по организации строительства и реконструкции	1153	67 785 840	74 230 918	70 926 917
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.2	Финансовые вложения	1170	1 110	110	365
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.5, 3.7	Прочие внеоборотные активы	1190	121 127	27 341	90 714
	Итого по разделу I	1100	324 850 630	458 835 341	354 939 993
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	89 842	54 773	40 101
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1
3.7	Дебиторская задолженность	1230	626 887	1 457 139	7 179 509
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 022 680	11 557 596	12 224 818
2.8	Прочие оборотные активы	1260	18 094	10 472	12 513
	Итого по разделу II	1200	13 757 503	13 079 981	19 456 941
	БАЛАНС	1600	338 608 133	471 915 322	374 396 934

Отчет о целевом использовании средств

за 12 месяцев 20 18 г.

Организация Государственная компания "Российские автомобильные дороги" Форма по ОКУД _____
 Дата (год, месяц, число) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Управление имуществом, находящимся в по ОКВЭД _____
 государственной собственности
 Организационно-правовая форма/форма собственности Государственная компания по ОКОПФ/ОКФС _____
Федеральная собственность по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710006		
2018	12	31
94158138		
7717151380		
84.11.8		
71602	12	
384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев	
		20 18 г.	20 17 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	11 647 303	37 102 443
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	113 126 039	112 915 947
Субсидии из федерального бюджета на осуществление деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами	6221	22 084 529	19 772 797
Субсидии из федерального бюджета на осуществление деятельности по строительству и реконструкции автомобильных дорог	6222	76 361 485	81 608 814
Государственное финансирование строительства объектов за счет средств инвестиционного фонда РФ	6223	-	-
Имущественные взносы Российской Федерации	6224	1 971 426	1 682 792
Плата за проезд по платным участкам автомобильных дорог Государственной компании	6225	12 516 858	9 390 167
Возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам владельцами транспортных средств, осуществляющих перевозки тяжеловесных грузов	6226	39 894	35 284
Поступления, связанные с проведением прочих операций, выполняемых в рамках осуществления деятельности по доверительному управлению автодорогами	6227	151 848	426 092
Прочие	6228	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	26 268	50 139
Прибыль от деятельности по доверительному управлению	6241	-	-
Прибыль от собственной предпринимательской деятельности	6242	26 268	50 139
Прочие	6250	6 036	32
Всего поступило средств	6200	113 158 343	112 966 118
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(202 800 364)	(136 594 201)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(3 028)	(15 367)
иные мероприятия	6313	(-)	(-)
расходы на доверительное управление автомобильными дорогами	6314	(37 833 173)	(26 075 257)
расходы на строительство и реконструкцию автомобильных дорог	6315	(164 964 163)	(110 503 576)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 595 920)	(1 468 653)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 038 019)	(1 015 795)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(44 900)	(18 433)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(463 790)	(399 243)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(2 264)	(1 454)
прочие	6326	(46 947)	(33 728)

Наименование показателя	Код	За <u>12</u> месяцев 20 <u>18</u> г.	За <u>12</u> месяцев 20 <u>17</u> г.
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(42 720)	(75 176)
Приобретение нематериальных активов	6340	(11 967)	(133 901)
Формирование оценочных резервов	6350	(493 313)	(55 359)
Возврат неиспользованных средств субсидий прошлых лет в бюджет	6360	(11 134)	(8 454)
Прочие	6370	(399 452)	(85 514)
Всего использовано средств	6300	(205 354 870)	(138 421 258)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	(80 549 224)	11 647 303

Председатель
правления

(подпись)

В.П. Петушенко

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

А.А. Яценко

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 19 г.





ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОМПАНИИ
«РОССИЙСКИЕ АВТОМОБИЛЬНЫЕ ДОРОГИ»
ЗА 2018 ГОД**

I. Общие сведения

1.1 Информация о Государственной компании

Государственная компания «Российские автомобильные дороги» (далее – Государственная компания) создана на основании федерального закона от 17 июля 2009 года № 145-ФЗ «О Государственной компании «Российские автомобильные дороги» и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 145-ФЗ), зарегистрирована Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Москве 14 августа 2009 года за номером 1097799013652.

Юридический адрес Государственной компании: 127006, г. Москва, Страстной бульвар, 9.

Учредителем Государственной компании выступает Российская Федерация. Права и обязанности учредителя Государственной компании осуществляет от имени Российской Федерации Правительство Российской Федерации.

Государственная компания является некоммерческой организацией, не имеющей членства и созданной Российской Федерацией на основе имущественных взносов в целях оказания государственных услуг и выполнения иных полномочий в сфере дорожного хозяйства с использованием федерального имущества на основе доверительного управления.

Государственная компания создана без ограничения срока действия и действует в целях оказания государственных услуг и выполнения иных полномочий в сфере дорожного хозяйства с использованием федерального имущества на основе доверительного управления, а также в целях поддержания в надлежащем состоянии и развития сети автомобильных дорог Государственной компании, увеличения их пропускной способности, обеспечения движения по ним, повышения качества услуг, оказываемых пользователям автомобильными дорогами Государственной компании, развития объектов дорожного сервиса, размещаемых в границах полос отвода и придорожных полос автомобильных дорог Государственной компании.

В соответствии с Федеральным законом № 145-ФЗ, Государственная компания осуществляет деятельность, приносящую доходы и соответствующую целям, ради которых она создана, лишь постольку, поскольку это служит достижению этих целей. После уплаты налогов и сборов, предусмотренных законодательством о налогах и сборах, доходы Государственной компании, полученные в результате такой деятельности, направляются на достижение целей, установленных настоящим Федеральным законом.

Российская Федерация не отвечает по обязательствам Государственной компании, а Государственная компания не отвечает по обязательствам Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников Государственной компании за 2018 год составляет 509 человека (за 2017 год 493 человек).

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Государственной компании согласно Статье 6 Федерального закона №145-ФЗ являются:

- 1) Деятельность по доверительному управлению автомобильными дорогами;
- 2) Деятельность по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог, переданных или передаваемых Государственной компании в доверительное управление;
- 3) Иная деятельность, направленная на достижение целей ее создания.

1.3. Исполнительные и контрольные органы

Состав наблюдательного совета, действующего в 2018 году, утвержден Распоряжением Правительства РФ от 12 апреля 2016 г. N 649-р:

Семенов Вадим Викторович;
Бушмин Евгений Викторович;
Васильев Валерий Николаевич;
Дитрих Евгений Иванович;
Елин Евгений Иванович;
Иванов Андрей Юрьевич;
Кельбах Сергей Валентинович;
Лушников Алан Валерьевич;
Москвичев Евгений Сергеевич;
Соколов Максим Юрьевич;
Чистова Вера Ергешевна;
Шаккум Мартин Люцианович.

Состав Правления Государственной компании по состоянию на 31 декабря 2018 года:

Кельбах Сергей Валентинович – Председатель правления;
Дерингер Дмитрий Иванович - заместитель председателя правления;
Зубарев Игорь Юрьевич – заместитель председателя правления по технической политике;
Пашкевич Константин Эдуардович - заместитель председателя правления по инфокоммуникационной политике.

Распоряжением Правительства от 05 февраля 2019 года №143-р председателем правления Государственной компании назначен Петушенко Вячеслав Петрович.

25 февраля 2019 года Наблюдательным советом (Протокол №118 от 25.02.2019 года) на должности членов правления Государственной компании назначены:

Байрамов Юрий Муслимович - заместитель председателя правления по эксплуатации и безопасности дорожного движения;

Ермилов Вадим Александрович - Заместитель председателя правления по строительству и реконструкции;

Иванов Денис Сергеевич - заместитель председателя правления по земельным и имущественным отношениям;

Сажин Борис Александрович - заместитель председателя правления;

Федянов Михаил Евгеньевич - заместитель председателя правления по финансовой политике;

Чичерин Георгий Валерьевич - заместитель председателя правления по инвестициям и стратегическому планированию.

Состав ревизионной комиссии Государственной компании на 31 декабря 2018 года:

Гейдт Антон Антонович;

Воробьева Тамара Борисовна;

Волков Григорий Андреевич

Марченко Ольга Николаевна.

1.4. Представление бухгалтерской отчетности Государственной компании

Годовая бухгалтерская отчетность Государственной компании подлежит опубликованию в средствах массовой информации и на официальном сайте Государственной компании в сети Интернет и представляется:

а) в Наблюдательный совет Государственной компании в составе Годового отчета о выполнении программы деятельности Государственной компании на долгосрочный период;

б) в Министерство транспорта Российской Федерации в составе Годового отчета о выполнении программы деятельности Государственной компании на долгосрочный период;

1.5. Обособленные структурные подразделения Государственной компании

Особенностью структуры Государственной компании, влияющей на выбор способов и методов бухгалтерского учета, является наличие обособленных структурных подразделений, не выделенных на отдельный баланс, и не имеющих счетов в учреждениях банков.

Обособленные структурные подразделения не являются отдельными юридическими лицами, наделяются Государственной компанией имуществом и действуют в соответствии с положениями об обособленных структурных подразделениях.

По состоянию на 31 декабря 2018 года функционировали следующие обособленные подразделения Государственной компании:

Воронежский филиал;
Голицынский филиал;
Калужский филиал;
Краснодарский филиал;
Ростовский филиал;
Санкт-Петербургский филиал;
Тверской филиал.

II. Учетная политика

2.1. Основания составления

Бухгалтерская отчетность Государственной компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Приказом Государственной компании от 30.12.2016 г. № 327 утверждена учетная политика на 2017 год. Изменения в учетную политику на 2018 год не вносились.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев. Остальные виды вышеуказанных активов и обязательств представлены как долгосрочные.

Остатки непогашенных авансов по строительству и реконструкции автомобильных дорог отражаются как долгосрочные по строке 1153 «Авансы в

рамках деятельности по организации строительства и реконструкции» в полном объеме, независимо от сроков их погашения.

Остаток долгосрочных финансовых вложений отражен в Бухгалтерском балансе по строке 1170 «Финансовые вложения». По данной строке отражены взносы в уставные капиталы дочерних компаний – обществ с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Автодор» и «Автодор – Инфраструктурные инвестиции», акционерного общества «ТПКП».

Обязательства Государственной компании по оплате заемных средств, срок погашения которых наступает более чем через 12 месяцев отражены по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

Обязательства Государственной компании по оплате заемных средств, срок погашения которых наступает не более чем через 12 месяцев отражены по строке 1510 «Заемные средства».

Задолженность Государственной компании перед подрядчиками по гарантийным суммам в части задолженности, сроком погашения более 12 месяцев и сроком погашения менее 12 месяцев, отражена в Бухгалтерском балансе по строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты, используемые Государственной компанией в деятельности, направленной на достижение целей создания компании, (в том числе при выполнении работ или оказании услуг в рамках предпринимательской деятельности) либо для управленческих нужд Государственной компании, со сроком службы более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости. В соответствии с пунктом 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, амортизация по объектам основных средств некоммерческих организаций не начисляется.

Сумма начисленного износа основных средств Государственной компании за 2018 год составила 39 379 тысяч рублей (за 2017 год составила 35 785 тысяч рублей). Сумма начисленного износа основных средств с начала деятельности Государственной компании на 31 декабря 2018 года 250 721 тысяч рублей.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу списывались в отчетном периоде на расходы в размере их первоначальной стоимости по мере отпуска их в эксплуатацию.

Начисление износа по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. При определении сроков

полезного использования объектов основных средств Государственная компания использует классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов Государственной компании в соответствии с техническими условиями, следующим образом:

- исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью;
- исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации и по иным аналогичным основаниям.

К работам по достройке, дооборудованию, модернизации относятся работы, вызванные изменением технологического или служебного назначения оборудования, здания, сооружения или иного объекта основных средств, повышенными нагрузками и (или) другими новыми качествами.

Затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Стоимость арендованных Государственной компанией основных средств:

Вид арендованного основного средства	Стоимость на 31 декабря 2018 года, тысяч рублей	Стоимость на 31 декабря 2017 года, тысяч рублей
Земельные участки в полосе отвода автомобильных дорог	59 793 547	49 588 004
Автомобили	39 250	46 166
Офисные помещения	682 973	1 866 882
Итого:	60 515 770	51 501 052

Объекты основных средств, переданные Государственной компании в доверительное управление, отражены в отдельном балансе, содержащем данные об операциях, связанных с осуществлением доверительного управления - форма 0503130

«Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (утв. Приказом Минфина России от 28 декабря 2010 года № 191н).

В течение 2018 года балансовая стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении Государственной компании «Российские автомобильные дороги» за счет ввода в эксплуатацию объектов строительства и реконструкции увеличилась на 251 948 587 тысяч рублей и составила 707 432 668 тысяч рублей.

2.4. Нематериальные активы

В соответствии с пунктом 24 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного приказом Минфина России от 27 декабря 2007 года № 153н, по нематериальным активам некоммерческих организаций амортизация не начисляется.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости.

2.5. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки (НИОКР)

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам осуществляется равномерно линейным способом в течение принятого срока списания. Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Государственной компанией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет. В случае, когда расходы по НИОКР не дали положительного результата, данные расходы признаются прочими расходами отчетного периода.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

При отпуске материально-производственных запасов в целях осуществления деятельности Государственной компании, для управленческих нужд и ином выбытии их оценка производится по способу средней себестоимости с применением метода «взвешенной оценки» на конец каждого месяца.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и отражаются за минусом резерва на обесценение.

2.8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев показываются в Бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы», со сроком списания более 12 месяцев - по строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов по добровольному медицинскому страхованию сотрудников компании и добровольному и обязательному страхованию автомобилей показываются в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

2.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Государственной компанией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Государственной компанией скидок (накидок) и налогом на добавленную стоимость.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется из расчета дебиторской задолженности Государственной компании, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями по результатам проведенной на последний день квартала инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности, образовавшейся за счет собственных доходов, расходы по созданию резерва включаются в состав прочих расходов, восстановление ранее начисленного резерва отражается в составе прочих доходов.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности, образовавшейся за счет средств субсидий, создание резерва (восстановление ранее начисленного резерва) отражаются непосредственно в составе целевого финансирования.

2.10. Целевое финансирование

В соответствии со статьей 22 Федерального закона № 145-ФЗ, источниками финансового обеспечения деятельности Государственной компании являются:

- 1) средства, связанные с доверительным управлением;
- 2) средства, связанные с собственной деятельностью Государственной компании;
- 3) привлеченное финансирование.

Финансовое обеспечение деятельности Государственной компании за счет средств, связанных с доверительным управлением, осуществляется за счет:

- 1) субсидий, полученных из федерального бюджета на осуществление деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами Государственной компании;
- 2) субсидий, полученных из федерального бюджета на осуществление Государственной компанией деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог Государственной компании;
- 3) доходов от деятельности Государственной компании по доверительному управлению автомобильными дорогами Государственной компании, за исключением платы за проезд транспортных средств по автомобильным дорогам Государственной компании, остающейся в распоряжении концессионера в соответствии с концессионным соглашением, полномочия концедента по которому осуществляет Государственная компания;
- 4) иных поступлений от операций, связанных с осуществлением доверительного управления автомобильными дорогами Государственной компании.

Финансовое обеспечение деятельности Государственной компании, не относящейся к деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами Государственной компании, осуществляется за счет средств, связанных с собственной деятельностью Государственной компании, в том числе за счет:

- 1) имущественных взносов Российской Федерации;
- 2) доходов от передачи в субаренду земельных участков Государственной компании;
- 3) доходов от иных видов деятельности Государственной компании;
- 4) добровольных пожертвований и добровольных отчислений;
- 5) доходов от участия Государственной компании в коммерческих организациях;
- 6) вознаграждения Государственной компании за осуществление деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами Государственной компании;
- 7) иных не запрещенных законом источников.

Раздел III Бухгалтерского баланса «Целевое финансирование» сформирован по источникам финансового обеспечения деятельности Государственной компании.

2.11. Кредиты и займы полученные

Реклассификация долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным кредитам и займам производится на дату, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата суммы долга остается 365 дней.

По размещенным облигациям Государственная компания отражает номинальную стоимость выпущенных и проданных облигаций как кредиторскую задолженность по строкам 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса.

Средства инвесторов, привлеченные по долгосрочным концессионным, инвестиционным и операторским соглашениям, средства, подлежащие оплате заимодавцу на условиях отсрочки платежа, так же отражаются как кредиторская задолженность по строкам 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса

Дополнительные затраты, произведенные Государственной компанией в связи с получением кредитов и займов, выпуском и размещением заемных обязательств, отражаются в регистрах бухгалтерского учета с отнесением в уменьшение целевого финансирования в соответствии с утвержденным финансовым планом.

Общий объем заемных средств на 31 декабря 2018 года составил 169 895 297 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года - 87 066 703 тысяч рублей), в том числе:

Контрагент	Вид заемного обязательства	Договор / Номер выпуска	Дата возникновения обязательств	Дата (период) погашения обязательств	На 31 декабря 2017 года				Движение заемных средств за период 2018 год						На 31 декабря 2018 года				Доходы от временного использования средств займа в качестве финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с сооружением инвестиционного актива	Отставание фактического графика привлечения инвестиций от контрактного				
					Итого заемных средств по договору на 31.12.2017	Краткосрочная задолженность. Отражено по строке 1510 «Заемные средства»		Долгосрочная задолженность. Отражено по строке 1410 «Заемные средства»		Поступило заемных средств	Начислены проценты за отчетный период	в том числе		Погашено основного долга	Погашено процентов за пользование заемными средствами	Итого заемных средств по договору на 31.12.2018 года	Краткосрочная задолженность. Отражено по строке 1510 «Заемные средства»				Долгосрочная задолженность. Отражено по строке 1410 «Заемные средства»			
						Основной долг	Проценты за пользование заемными средствами	Основной долг	Проценты за пользование заемными средствами			Включены в стоимость инвестиционного актива	Включены в состав расходов				Основной долг	Проценты за пользование заемными средствами			Основной долг	Проценты за пользование заемными средствами		
																							Основной долг	Проценты за пользование заемными средствами
Держатели документарных облигаций	Облигационный займ	Идентификационный номер выпуска 4B02-01-00011-T-001P (10 млрд.)	25.11.2016	20.11.2020	10 103 900	-	103 900	10 000 000	-	-	1 025 000	521 252	503 748	-	1 022 200	10 106 700	-	106 700	10 000 000	-	-	-	-	
Держатели документарных облигаций	Облигационный займ	Идентификационный номер выпуска 4B02-01-00011-T-002P (2,719 млрд.)	27.12.2018	12.12.2030	-	-	-	-	-	2 719 800	2 529	-	2 529	-	-	2 722 329	-	2 529	2 719 800	-	-	-	-	
Держатели документарных облигаций	Облигационный займ	Идентификационный номер выпуска 4B02-02-00011-T-001P (7 млрд.)	15.12.2017	13.12.2019	7 024 850	-	24 850	7 000 000	-	-	567 000	179 215	387 785	-	565 460	7 026 390	7 000 000	26 390	-	-	-	183 227	-	
Держатели документарных облигаций	Облигационный займ	Идентификационный номер выпуска 4B02-02-00011-T-002P (17,7 млрд.)	27.12.2018	23.12.2021	-	-	-	-	-	17 700 000	18 408	13 530	4 878	-	-	17 718 408	-	18 408	17 700 000	-	-	3 278	-	
Держатели документарных облигаций	Облигационный займ	Регистрационный номер выпуска 4-01-00011-T-001P (2 млрд.)_ФНБ	27.09.2018	2035-2045 год	-	-	-	-	-	2 000 000	18 220	16 862	1 358	-	-	2 018 220	-	-	2 000 000	18 220	-	1 358	-	
Держатели документарных облигаций	Облигационный займ	Регистрационный номер выпуска 4-02-00011-T (21,7 млрд.)_ФНБ	29.04.2015	2032-2042 год	29 020 870	-	-	21 727 365	7 293 505	-	1 276 400	1 276 400	-	-	-	30 297 270	-	-	21 727 365	8 569 905	-	-	-	
Держатели документарных облигаций	Облигационный займ	Регистрационный номер выпуска 4-02-00011-T-001P (2 млрд.)_ФНБ	25.10.2018	2035-2045 год	-	-	-	-	-	2 000 000	12 840	12 840	-	-	-	2 012 840	-	-	2 000 000	12 840	-	-	-	
Держатели документарных облигаций	Облигационный займ	Регистрационный номер выпуска 4-03-00011-T (16,7 млрд.)_ФНБ	18.08.2017	2034-2044 год	17 104 986	-	-	16 706 535	398 451	-	900 958	900 958	-	-	-	18 005 944	-	-	16 706 535	1 299 409	-	-	-	
Держатели документарных облигаций	Облигационный займ	Регистрационный номер выпуска 4-03-00011-T-001P (8,7 млрд.)_ФНБ	06.11.2018	2035-2045 год	-	-	-	-	-	8 759 200	46 161	6 817	39 344	-	-	8 805 361	-	-	8 759 200	46 161	-	40 656	-	
Держатели документарных облигаций	Облигационный займ	Регистрационный номер выпуска 4-04-00011-T-001P (4 млрд.)_ФНБ	26.11.2018	2035-2045 год	-	-	-	-	-	4 000 000	13 440	2 610	10 830	-	-	4 013 440	-	-	4 000 000	13 440	-	9 310	-	
Держатели документарных облигаций	Облигационный займ	Регистрационный номер выпуска 4-05-00011-T-001P (3 млрд.)_ФНБ	04.12.2018	2035-2045 год	-	-	-	-	-	3 000 000	7 770	-	7 770	-	-	3 007 770	-	-	3 000 000	7 770	-	7 770	-	
Держатели документарных облигаций	Облигационный займ	Регистрационный номер выпуска 4-06-00011-T-001P (3 млрд.)_ФНБ	04.12.2018	2035-2045 год	-	-	-	-	-	3 000 000	7 770	1 400	6 370	-	-	3 007 770	-	-	3 000 000	7 770	-	6 370	-	
Держатели документарных облигаций	Облигационный займ	Регистрационный номер выпуска 4-07-00011-T-001P (4 млрд.)_ФНБ	04.12.2018	2035-2045 год	-	-	-	-	-	4 000 000	10 360	10 360	-	-	-	4 010 360	-	-	4 000 000	10 360	-	-	-	
Держатели документарных облигаций	Облигационный займ	Регистрационный номер выпуска 4-08-00011-T-001P (2,24 млрд.)_ФНБ	24.12.2018	2035-2045 год	-	-	-	-	-	2 240 800	1 501	1 501	-	-	-	2 242 301	-	-	2 240 800	1 501	-	-	-	
Держатели документарных облигаций	Облигационный займ	Идентификационный номер выпуска 4B02-03-00011-T-001P (3 млрд.)	19.10.2018	19.10.2019	-	-	-	-	-	3 000 000	49 500	40 174	9 326	-	-	3 049 500	3 000 000	49 500	-	-	-	5 178	-	
ИнварВЭБ АО	Коммерческий кредит	ДИП-2015-887 от 23.10.2015	23.10.2015	31.12.2019	260 080	-	-	183 810	76 270	12 100	27 326	27 326	-	195 910	39 212	64 384	-	64 384	-	-	-	-	-	
АСК ООО	Концессионное соглашение	К-4 от 16.09.2016	15.06.2018	2020-2046	-	-	-	-	-	21 607 247	-	-	-	-	-	21 607 247	-	-	21 607 247	-	-	-	-	
ДИК ООО	Долгосрочное операторское соглашение	УОД-2016-686 от 11.07.2016 (участок 1)	21.12.2017	2018-2030	446 295	12 859	2 080	379 542	51 814	1 448	35 372	-	35 372	-	-	483 115	40 673	19 028	353 176	70 237	-	-	-	
ДИК ООО	Долгосрочное операторское соглашение	УОД-2016-686 от 11.07.2016 (участок 2)	21.12.2017	2019-2030	60 082	-	-	52 826	7 255	707 833	100 370	100 370	-	-	-	868 284	55 574	7 992	705 085	99 633	-	461 426	-	
ДИК ООО	Долгосрочное операторское соглашение	УОД-2016-686 от 11.07.2016 (участок 3)	21.12.2017	2019-2030	23 557	-	-	20 712	2 845	756 749	96 979	96 979	-	-	-	877 284	56 802	7 382	720 659	92 441	-	130 247	-	
ДСК АВТОБАН АО	Долгосрочное инвестиционное соглашение	ИД-2014-1253 от 24.12.2014	29.12.2017	2019-2039 год	971 097	-	-	922 285	48 812	874 965	118 944	-	118 944	-	-	1 965 006	105 924	7 361	1 691 326	160 394	-	87 134	-	
МОСТОТРЕСТ ПАО	Долгосрочное инвестиционное соглашение	ДИС-1 от 28.12.2011	30.11.2012	2033 год	5 111 276	226 650	-	4 550 406	334 220	-	615 807	-	615 807	2 946 450	442 428	2 338 204	-	-	1 830 606	507 598	-	-	-	
МОСТОТРЕСТ ПАО	Долгосрочное инвестиционное соглашение	ДС-2013-1454 от 27.12.2013	20.06.2016	2019-2039 год	10 392 328	-	-	9 842 282	550 047	2 768 433	731 538	402 358	329 179	-	-	13 892 299	616 747	35 692	11 993 968	1 245 893	-	3 352 985	-	
МОСТОТРЕСТ ПАО	Долгосрочное инвестиционное соглашение	ИД-2014-1244 от 22.12.2014	20.11.2017	2019-2037	1 964 316	-	-	1 865 492	98 824	3 188 600	290 644	-	290 644	-	-	5 443 560	380 795	22 140	4 673 297	367 329	-	-	-	
Объединенные Системы Сбора Платы ООО	Долгосрочное операторское соглашение	ОД-2011-734 от 30.12.2011 (1 этап)	05.12.2014	30.10.2021	510 589	127 647	-	382 941	-	-	66 377	-	66 377	127 647	66 377	382 941	127 647	-	255 294	-	-	-	-	
Объединенные Системы Сбора Платы ООО	Долгосрочное операторское соглашение	ОД-2011-734 ОД-2011-734 от 30.12.2011 (2 этап 2 очередь)	05.12.2014	30.10.2021	221 157	55 289	-	165 868	-	-	28 750	-	28 750	55 289	28 750	165 868	55 289	0	110 579	-	-	-	-	
Объединенные Системы Сбора Платы ООО	Долгосрочное операторское соглашение	ОД-2011-734 от 30.12.2011 (3 этап 2 очередь)	05.12.2014	30.10.2021	830 387	207 597	-	622 790	-	-	107 950	-	107 950	207 597	107 950	622 790	207 597	0	415 194	-	-	-	-	
Объединенные Системы Сбора Платы ООО	Долгосрочное операторское соглашение	ОД-2011-734 от 30.12.2011 (4 этап 2 очередь)	05.12.2014	30.10.2021	778 754	194 688	-	584 065	-	-	101 238	-	101 238	194 688	101 238	584 065	194 688	0	389 377	-	-	-	-	
Трансстроймеханизация ООО	Долгосрочное инвестиционное соглашение	ДИП-2016-1483 от 26.12.2016	21.08.2017	2021-2040 год	148 063	-	-	148 063	-	387 585	-	-	-	-	-	535 647	-	-	535 647	-	-	-	-	
Трансстроймеханизация ООО	Долгосрочное инвестиционное соглашение	ИД-2013-1452 от 27.12.2013	21.09.2016	2017-2036 год	2 093 409	68 107	134 536	1 761 633	129 133	-	175 090	-	175 090	69 107	179 441	2 019 951	75 015	134 971	1 685 618	124 347	-	-	-	
УК Автодор ООО	Коммерческий кредит	ДЗНО-2016-994 от 21.09.2016	30.12.2016	30.12.2019	613	-	-	-	613	-	497	-	497	1 065	-	45	-	45	-	-	-	-	-	
УК Автодор ООО	Коммерческий кредит	ДЭБДД-2017-426 от 28.04.2017	30.11.2017	30.11.2018	95	-	95	-	-	-	495	-	495	591	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого заемных средств					87 066 703	892 838	265 461	76 916 615	8 991 789	82 724 760	6 455 234	3 610 954	2 844 280	3 798 344	2 553 056	169 895 297	11 916 752	502 523	144 820 772	12 655 250	257 146			
						1 158 299		85 908 404								12 419 275		157 476 022						

2.12. Доходы и расходы Государственной компании

Выручка от продажи товаров, продукции, работ услуг признается по мере реализации товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В соответствии с положениями статьи 6 Федерального закона № 145-ФЗ, доходами Государственной компании от деятельности по доверительному управлению, признаются:

- плата за проезд транспортных средств по автомобильным дорогам Государственной компании с пользователей такими автомобильными дорогами;
- плата в виде возмещения владельцами транспортных средств, осуществляющих перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, вреда, причиняемого этими транспортными средствами автомобильным дорогам Государственной компании, на основании выданных уполномоченными федеральными органами исполнительной власти специальных разрешений на осуществление движения по автомобильным дорогам Государственной компании этих транспортных средств;
- доходы от передачи во временное пользование (аренду) недвижимого имущества, переданного Государственной компании в доверительное управление;
- доходы от передачи во временное пользование (аренду) движимого имущества, переданного Государственной компании в доверительное управление;
- доходы от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности учредителя доверительного управления используемой при доверительном управлении автомобильными дорогами Государственной компании.

В состав прочих доходов от деятельности по доверительному управлению включаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, переданных Государственной компании в доверительное управление (по решению федерального органа исполнительной власти, осуществляющего полномочия учредителя доверительного управления);

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, заключенных в рамках деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами Государственной компании;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, заключенных в рамках деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог, переданных или передаваемых Государственной компании в доверительное управление;
- поступления в возмещение убытков, причиненных имуществу, переданному в доверительное управление Государственной компании;
- поступления в возмещение убытков, причиненных Государственной компании при исполнении договоров в рамках осуществления деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами Государственной компании;
- поступления в возмещение убытков, причиненных Государственной компании при исполнении договоров в рамках осуществления деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог, переданных или передаваемых Государственной компании в доверительное управление;
- полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения, права требования по обязательствам, связанным с доверительным управлением автомобильными дорогами Государственной компании;
- полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения права требования по обязательствам, связанным со строительством и реконструкцией автомобильных дорог, переданных или передаваемых Государственной компании в доверительное управление;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности по договорам в рамках деятельности по организации строительства и реконструкции, автомобильных дорог, переданных или передаваемых Государственной компании в доверительное управление, по которым истек срок исковой давности;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности по договорам в рамках деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами Государственной компании, по которым истек срок исковой давности;
- плата за присоединение объектов дорожного сервиса;
- сумма дооценки имущества, переданного в доверительное управление Государственной компании.

Не признается прочими доходами от деятельности по доверительному управлению имуществом, входящее в состав автомобильных дорог, полученное безвозмездно, в том числе по договору дарения.

К расходам от деятельности по доверительному управлению относятся прямые расходы, относящиеся к деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами Государственной компании. Отнесение к расходам от деятельности по доверительному управлению производится на основании документов, подтверждающих вид и объект расхода, его направленность на получение дохода от деятельности по доверительному управлению.

Доходы и расходы от деятельности по доверительному управлению не признаются в Отчете о финансовых результатах Государственной компании, а отражаются в отчетности в составе Раздела III «Целевое финансирование» Бухгалтерского баланса и Отчете о целевом использовании полученных средств Государственной компании.

В соответствии с положениями статьи 6 Федерального закона № 145-ФЗ, доходами Государственной компании от собственной деятельности, не относящейся к деятельности по доверительному управлению, признаются:

- доходы от передачи в субаренду земельных участков Государственной компании;
- доходы от установления сервитутов в отношении земельных участков Государственной компании;
- доходы от оказания услуг технического сопровождения работ (в том числе в полосе отвода и придорожной полосе автомобильных дорог Государственной компании);
- доходы от размещения рекламных материалов на рекламных конструкциях Государственной компании (в том числе размещенных в полосе отвода и придорожной полосе автомобильных дорог Государственной компании);
- вознаграждение Государственной компании за осуществление деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами Государственной компании;
- вознаграждение Государственной компании в связи с организацией, подготовкой и проведением конкурсов по инвестиционным проектам на право заключения соглашений по их реализации;
- доходы от передачи во временное пользование (аренду) недвижимого имущества, находящегося в собственности Государственной компании;
- доходы от передачи во временное пользование (аренду) движимого имущества, находящегося в собственности Государственной компании;
- доходы от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности Государственной компании;

- прочие доходы Государственной компании.

В состав прочих доходов от собственной деятельности Государственной компании, не относящейся к деятельности по доверительному управлению включаются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, Государственной компании;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (кроме договоров, заключенных в рамках деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами Государственной компании и деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог, переданных или передаваемых Государственной компании в доверительное управление);
- поступления в возмещение убытков, причиненных имуществу, Государственной компании;
- поступления в возмещение убытков, причиненных Государственной компании при исполнении заключенных договоров (кроме договоров, заключенных в рамках осуществления деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами Государственной компании и деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог, переданных или передаваемых Государственной компании в доверительное управление);
- имущество, полученное Государственной компанией безвозмездно, в том числе по договору дарения (за исключением имущества, входящего в состав автомобильных дорог);
- полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения, права требования (кроме прав требования по обязательствам, связанным с доверительным управлением автомобильными дорогами Государственной компании; строительством и реконструкцией автомобильных дорог, переданных или передаваемых Государственной компании в доверительное управление);
- суммы кредиторской и депонентской задолженности по договорам (кроме договоров в рамках деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами Государственной компании и по организации строительства и реконструкции, автомобильных дорог, переданных или передаваемых Государственной компании в доверительное управление), по которым истек срок исковой давности;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов Государственной компании;
- прочие доходы.

К расходам от собственной деятельности относятся прямые расходы, относящиеся к собственной деятельности Государственной компании. Отнесение к расходам от собственной деятельности производится на основании документов, подтверждающих вид и объект расхода, его направленность на получение дохода от собственной деятельности.

Прочие доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Чистая прибыль от предпринимательской деятельности Государственной компании за отчетный год относится заключительными оборотами декабря в увеличение целевого финансирования деятельности по соответствующим источникам финансирования в соответствии с утвержденным наблюдательным советом Государственной компании финансовым планом.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Государственная компания признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Основную часть оценочных обязательств, отражаемых в пятом разделе баланса составляет обязательство по расчетам за выполненные в отчетном периоде строительно-монтажные работы, акты приемки в отношении которых на дату подписания отчета не подписаны сторонами – 10 009 155 тыс. рублей, либо подписаны и представлены в текущем периоде, - 26 251 тыс. рублей.

Государственная компания отражает оценочное обязательство на оплату ежегодных (основных и дополнительных) неиспользованных отпусков работников. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату. При признании оценочного обязательства по оплате отпусков в расчет включаются также обязательства организации в размере страховых взносов,

начисленных на сумму предполагаемого среднего заработка за период отпуска, которые приведут к уменьшению экономических выгод организации в случае наступления события в виде предоставления отпуска работнику или выплаты компенсации за неиспользованный отпуск. Если в отчетном периоде фактические расходы на выплату отпускных больше, чем размер созданного резерва на оплату отпускных на начало периода, то сумма превышения включается в текущие затраты.

На отчетную дату Государственная компания является стороной судебного разбирательства по делам № А40-252343/2017; А40-252361/2017; А40-252309/2017 и А40-252327/2017, истцом по которым выступает АО «ХИМКИ-МОЛЖАНИНОВО». Требования, предъявленные Государственной компании в рамках указанного дела, составляют сумму в размере 3 007 455 тыс. рублей. Согласно экспертному мнению высока вероятность принятия решения по делу не в пользу Государственной компании, но также высока вероятность существенного снижения суммы заявленных исковых требований. Исходя из этого компанией признается оценочное обязательство в размере 1 503 728 тыс. рублей, что составляет 50 % от общей суммы предъявленных истцом требований».

На отчетную дату Государственная компания выступает истцом по делу № А40-140249/2015, ответчик по которому, - АО «ВОЛГОМОСТ», предъявил компании встречные требования. Согласно экспертному мнению высока вероятность принятия решения по делу не в пользу Государственной компании. Требования, предъявленные Государственной компании в рамках указанного дела, составляют сумму в размере 4 257 019 тыс. рублей. Исходя из вероятности вынесения решения по вопросу на всю сумму требований, компанией признается оценочное обязательство в размере 4 257 019 тыс. рублей.

Государственная компания не имеет обязательств, обусловленных необходимостью выполнения каких-либо гарантийных работ (услуг).

2.14. Исправления ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, а также степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяет главный бухгалтер в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010. Исправление существенных ошибок, допущенных при составлении бухгалтерской отчетности в предыдущих отчетных периодах, характеризуется следующими данными:

Исправление ошибок, допущенных в предыдущих отчетных периодах при составлении баланса

Строка баланса	Актив		Пассив		Причина корректировки (описание ошибки)
	1152 "Капитальные вложения в строительство и реконструкцию автомобильных дорог"	1410 "Заемные средства"	1311 "Целевое финансирование деятельности по доверительному управлению"	1350 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества"	
На 31.12.2016 г. до корректировок	281 735 997	47 389 497	-19 883 201	278 858 242	
Корректировки на 31.12.2016 г.	253 424	253 424	-253 424	253 424	
67.04	253 424	253 424	-253 424	253 424	Корректировка суммы капитализированных процентов по облигационному займу выпуска 4-02-00011-Т на сумму индексации невыплаченного на отчетную дату купонного дохода
На 31.12.2016 г. с учетом корректировок	281 989 421	47 642 921	-20 136 625	279 111 665	
На 31.12.2017 г. до корректировок	381 840 330	85 270 208	-32 359 771	364 880 318	
Корректировки на 31.12.2017 г.	638 196	638 196	-638 196	638 196	
67.04	638 196	638 196	-638 196	638 196	Корректировка суммы капитализированных процентов по облигационному займу выпуска 4-02-00011-Т на сумму индексации невыплаченных на отчетную дату процентов
На 31.12.2017 г. с учетом корректировок	382 478 526	85 908 404	-32 997 967	365 518 514	

Исправление ошибок, допущенных в предыдущем отчетном периоде при составлении отчета о целевом использовании средств

Строка отчета о целевом использовании средств	6100 "Остаток средств на начало отчетного года"	6315 "Расходы на строительство и реконструкцию автомобильных дорог"	6400 "Остаток средств на конец отчетного года"	6314 "Расходы на доверительное управление автомобильными дорогами"	6350 "Формирование оценочных резервов"	Причина корректировки (описание ошибки)
2017 г. до корректировок	37 355 867	110 118 804	12 285 499	26 130 616	-	
<i>Корректировки 2017 г.</i>	-253 424	384 772	-638 196	-55 359	55 359	Расходы, связанные с формированием резерва, представлены в 2017 году в составе расходов на доверительное управление.
2017 г. с учетом корректировок	37 102 443	110 503 576	11 647 303	26 075 257	55 329	

Изменения в отчете о целевом использовании средств, не связанные с исправлением ошибок

Строка отчета о целевом использовании средств	6370 "Прочие"	6340 "Приобретение нематериальных активов"	Причина корректировки
2017 г. до корректировок	219 415	-	
<i>Корректировки 2017 г.</i>	-133 901	133 901	Изменения, связанные с более детальным представлением информации по статье Прочие расходы
2017 г. с учетом корректировок	85 514	133 901	

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Целевое финансирование

Общий объем обязательств, принятых Государственной компанией и подлежащих погашению за счет целевых средств по состоянию на 31 декабря 2018 года превысил общий объем выделенных на указанную дату средств на общую сумму 80 549 224 тысячи рублей, в том числе:

тыс. рублей

Наименование источника целевого финансирования	На 31.12.2018
Целевое финансирование по доверительному управлению	(111 120 106)
субсидии (обязательства, подлежащие погашению за счет средств субсидий) на осуществление деятельности по доверительному управлению	(1 444 219)
доходы (обязательства, подлежащие погашению за счет доходов) от деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами Государственной компании	(109 675 887)
Целевое финансирование по строительству и реконструкции	29 556 753
субсидии на осуществление деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог	29 550 047
субсидии на осуществление деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог из средств Инвестиционного фонда Российской Федерации	6 046
права требования по государственным контрактам, переданные Федеральным дорожным агентством при передаче автомобильных дорог в доверительное управление	660
Собственные средства	1 014 129
субсидии в виде имущественного взноса	32 371
прибыль Государственной компании от предпринимательской деятельности после уплаты налогов, предусмотренных налоговой системой Российской Федерации	981 758

Целевые средства Государственной компании по состоянию на 31 декабря 2017 года составляли 11 647 303 тысячи рублей, в том числе:

тыс. рублей

Наименование источника целевого финансирования	На 31.12.2017
Целевое финансирование по доверительному управлению	(32 997 967)
субсидии (обязательства, подлежащие погашению за счет средств субсидий) на осуществление деятельности по доверительному управлению	(603 492)
доходы (обязательства, подлежащие погашению за счет доходов) от деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами Государственной компании	(32 394 475)
Целевое финансирование по строительству и реконструкции	43 813 797
субсидии на осуществление деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог	43 806 431

Наименование источника целевого финансирования	На 31.12.2017
субсидии на осуществление деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог из средств Инвестиционного фонда Российской Федерации	(11 974)
права требования по государственным контрактам, переданные Федеральным дорожным агентством при передаче автомобильных дорог в доверительное управление	19 340
Собственные средства	831 474
субсидии в виде имущественного вноса	(34 584)
прибыль Государственной компании от предпринимательской деятельности после уплаты налогов, предусмотренных налоговой системой Российской Федерации	866 057

3.2 Нематериальные активы

тыс. рублей

Наименование нематериального актива	Срок использования	тыс. рублей		
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Единая транспортная модель автомобильных дорог	31.12.2027	746 413	746 413	746 413
Система межоператорского взаимодействия (интероперабельности)	31.12.2027	377 753	377 753	-
Система автоматизации процесса управления программой лояльности	31.12.2027	109 203	109 203	109 203
Информационная система «Корпоративная (интеграционная) шина данных ГК «Автодор»	30.11.2028	89 984	-	-
Система информационной поддержки концедента	30.12.2020	71 005	71 005	71 005
Прочие		280 292	280 292	240 849
Итого нематериальные активы		1 674 650	1 584 666	1 167 470

По состоянию на 31 декабря 2018 года в составе строки 1110 «Нематериальные активы» отражены капитализируемые расходы по приобретению НМА в общей сумме 84 691 тысяча рублей (на 31 декабря 2017 - 37 260 тысяч рублей, на 31 декабря 2016 - 327 277 тысяч рублей).

3.3 Результаты исследований и разработок

тыс. рублей

Наименование НИОКР	Балансовая стоимость		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
СТО АВТОДОР «Рекомендации по применению битумных вяжущих на автомобильных дорогах Государственной компании «Автодор»	10 010	12 679	-
НИР «Научно-техническое сопровождение внедрения Государственной компанией «Автодор» технического регламента Таможенного союза «Безопасность автомобильных дорог»	9 867	13 067	-
НИР «Мониторинг и оценка эффективности применяемых модификаторов и ПБВ, в том числе на основе БНДУ, для устройства покрытий автомобильных дорог Государственной компании с разработкой типовых составов асфальтобетонных смесей на основе их оптимизации по критерию минимальных остаточных деформаций»	7 931	10 815	13 699
СТО АВТОДОР «Организация и технологическая поддержка процессов формирования информационных моделей автомобильных дорог на всех этапах жизненного цикла»	6 533	9 333	12 133
НИР «Проведение комплекса опытно-экспериментальных исследований на эталонных участках М-4 и М-11 по определению прочности и эксплуатационной надежности конструкций дорожной одежды, запроектированной по нормам и правилам Федеративной Республики Германия»	6 064	8 269	10 474
Прочие	44 194	70 451	82 419
Итого	84 601	124 615	118 725

По состоянию на 31 декабря 2018 года в составе строки 1120 «Результаты исследований и разработок» отражены капитализируемые расходы на выполнение НИОКР в общей сумме 30 862 тысячи рублей (на 31 декабря 2017 - 36 666 тысяч рублей, на 31 декабря 2016 – 77 709 тысяч рублей).

3.4 Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2018 года основные средства Государственной компании учитывались по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась. Амортизация по основным средствам Государственной компании, как некоммерческой организации не начисляется. По указанным основным средствам начисляется износ, отражаемый на забалансовом счете 010.

тыс. рублей

Наименование групп основных средств	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
-------------------------------------	------------	------------	------------

Незавершенное строительство объектов строительства и реконструкции автомобильных дорог	254 711 374	382 478 526	281 989 421
Авансы в рамках деятельности по организации строительства и реконструкции	67 785 840	74 230 919	70 926 917
Приобретение объектов основных средств	8 947	8 590	8 319
Машины и оборудование (кроме офисного)	35 140	31 616	19 045
Офисное оборудование	240 681	209 681	150 454
Транспортные средства	50 483	50 483	50 483
Производственный и хозяйственный инвентарь	21 124	14 868	13 092
Итого основные средства	322 853 589	457 024 682	353 157 731

В 2018 году в составе группы «Незавершенное строительство объектов строительства и реконструкции автомобильных дорог» произошли следующие изменения:

тыс. рублей

Наименование автомобильной дороги/ объектов строительства и реконструкции автомобильной дороги	Сумма капитальных вложений на 31.12.2017	Поступило капитальных вложений за 2018 год	Введено в эксплуатацию объектов строительства за 2018 год	Сумма капитальных вложений на 31.12.2018
Итого, в том числе	382 478 526	121 468 260	(249 235 412)	254 711 374
Автомобильная дорога М-3 «Украина»	18 862 184	1 457 996	-	20 320 180
А-113 «Центральная кольцевая автомобильная дорога Московской области»	40 126 621	22 088 678	-	62 215 299
Строящаяся автомобильная дорога М-11 «Москва - Санкт-Петербург»	217 669 841	68 096 100	(229 592 653)	56 173 288
Автомобильная дорога М-4 «Дон»	83 798 881	27 821 783	(12 529 259)	99 091 405
МТМ «Европа- Западный Китай» на территории РФ	654 923	90 153	-	745 076
Автомобильная дорога М-1 «Беларусь»	18 390 914	906 087	(6 991 804)	12 305 197
Скоростная автомобильная дорога «Краснодар-Абинск-Кабардинка»	802	304	-	1 106
Автомобильная дорога М-7 «Волга»	968 995	841 457	-	1 810 452
Новый выход на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь»	1 075 933	76	-	1 076 009

Наименование автомобильной дороги/ объектов строительства и реконструкции автомобильной дороги	Сумма капитальных вложений на 31.12.2017	Поступило капитальных вложений за 2018 год	Введено в эксплуатацию объектов строительства за 2018 год	Сумма капитальных вложений на 31.12.2018
Объекты комплексного обустройства автомобильных дорог	702 479	143 605	-	846 084
Строительство искусственных дорожных сооружений и прочих объектов в рамках эксплуатации и содержания автомобильных дорог	226 933	0	(99 845)	127 088
Устройство рекламных конструкций	20	22 021	(21 851)	190

3.5 Прочие внеоборотные активы

тыс. рублей

Вид вложений во внеоборотные активы	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Программное обеспечение	42 415	24 541	4 292
Выданные авансы со сроком погашения более 12 месяцев	3 015	2 298	3 993
Дебиторская задолженность, отсроченная более чем на 12 месяцев	75 697	502	82 429
Итого вложений во внеоборотные активы	121 127	27 341	90 714

3.6 Отложенные налоги

На 31 декабря 2018 года отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств согласно учетным данным не числится.

тыс. рублей

	2018 год	2017 год
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	165 397	335 250
Условный расход по налогу на прибыль	33 079	67 050
Постоянное налоговое обязательство	105 377	217 473

3.7 Дебиторская задолженность

тыс. рублей

Вид задолженности	Код строки баланса	Сумма на 31.12.2018	Сумма на 31.12.2017
Всего:		67 864 552	74 233 718
в том числе:			
- авансы, выданные в рамках деятельности по организации строительства и реконструкции	1153	67 785 840	74 230 918
- авансы, выданные в рамках деятельности по доверительному управлению, срок погашения которых превышает 12 месяцев	1190	3 015	2 298
- прочая дебиторская задолженность, образовавшаяся в рамках деятельности по доверительному управлению, срок погашения которой превышает 12 месяцев	1190	-	-
- прочая дебиторская задолженность, образовавшаяся в рамках собственной деятельности, срок погашения которой превышает 12 месяцев	1190	75 697	502

Размер дебиторской задолженности, сроком погашения менее 12 месяцев на 31 декабря 2018 года составил 626 887 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года – 1 457 139 тысяч рублей), в том числе:

тыс. рублей

Вид задолженности	Сумма на 31.12.2018	Сумма на 31.12.2017
Всего:	626 887	1 457 139
в том числе:		
- авансы подрядчикам в рамках деятельности по доверительному управлению	358 408	1 042 406
- задолженность операторов по перечислению платы за проезд по платным участкам автомобильных дорог	129 592	115 290
- Прочая	138 887	299 443

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода составил 887 677 тысяч рублей.

3.8 Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2018 года остаток денежных средств и их эквивалентов составил 13 022 680 тысяч рублей, в том числе:

тыс. рублей

Наименование источника денежных средств	Место размещения средств	Остаток на 31.12.2018	Остаток на 31.12.2017
Итого, в том числе:		13 022 680	11 557 596

Наименование источника денежных средств	Место размещения средств	Остаток на 31.12.2018	Остаток на 31.12.2017
Доходы от деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами	Лицевой счет компании в УФК	4 773 663	1 683 556
Субсидии федерального бюджета на осуществление деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог	Лицевой счет компании в УФК	713 333	743 105
Субсидии федерального бюджета на осуществление деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог за счет средств инвестиционного фонда РФ	Лицевой счет компании в УФК	10 169	11 786
Субсидии в виде имущественного вноса	Лицевой счет компании в УФК	10 322	15 980
Средства целевых займов	Счет в кредитной организации	5 793 113	7 068 867
Средства Государственной компании от предпринимательской деятельности	Счет в кредитной организации	1 722 061	2 034 299
Денежные документы, приобретенные за счет средств имущественного вноса	Касса	19	3

3.9 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Государственной компании сроком погашения более 12 месяцев на 31 декабря 2018 года составила 2 829 063 тысяч рублей, в том числе:

Вид задолженности	тыс. рублей	
	Сумма на 31.12.2018	Сумма на 31.12.2017
Всего по строке 1450:	2 829 063	2 205 920
в том числе:		
- гарантийные удержания по договорам в рамках деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами	1 064 021	825 470
- гарантийные удержания по договорам в рамках деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог	1 764 712	1 370 760
- прочая кредиторская задолженность	330	9 690

Кредиторская задолженность Государственной компании сроком погашения менее 12 месяцев на 31 декабря 2018 года составила 5 541 431 тысячи рублей в том числе:

тыс. рублей

Вид задолженности	Сумма на 31.12.2018	Сумма на 31.12.2017
Всего по строке 1520:	5 541 431	5 404 204
в том числе:		
- задолженность перед подрядчиками в рамках деятельности по организации строительства и реконструкции	1 525 107	757 685
- гарантийные суммы в рамках деятельности по организации строительства и реконструкции	1 554 458	2 463 639
- задолженность перед подрядчиками в рамках деятельности по доверительному управлению	1 378 573	1 090 353
- авансы, полученные в рамках деятельности по сбору платы за проезд по платным участкам (электронные средства платежа)	573 228	331 401
- Прочая:	510 065	761 126

3.10 Доходы и расходы

Финансовые результаты деятельности Государственной компании, не относящейся к деятельности Государственной компании по доверительному управлению, характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2018 год	За 2017 год
Выручка	219 994	242 865
Себестоимость продаж	(35 787)	(13 032)
Валовая прибыль (убыток)	184 207	229 833
Коммерческие расходы	(-)	(-)
Управленческие расходы	(607 606)	(1 084 438)
Прибыль (убыток) от продаж	(423 399)	(854 605)
Доходы от участия в других организациях	139 995	-
Проценты к получению	384 721	846 021
Проценты к уплате	(993)	(707)
Прочие доходы	135 478	369 168
Прочие расходы	(70 405)	(24 626)
Прибыль (убыток) до налогообложения	165 397	335 250
Текущий налог на прибыль	(138 457)	(284 523)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(105 374)	(217 473)
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Прочее	(673)	(587)
Чистая прибыль (убыток)	26 268	50 139
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-

Совокупный финансовый результат периода	26 268	50 139
Справочно	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

Доходы от собственной деятельности Государственной компании составили за отчетный период 219 994 тысячи рублей, в том числе:

Источник дохода	2018 год	2017 год
Всего:	219 994	242 865
в том числе:		
- доходы от размещения рекламных конструкций	2 464	9 741
- доходы от субаренды земельных участков	123 232	112 925
- плата за установление сервитутов	21 363	27 766
- размещение рекламных материалов	53 135	18 284
- вознаграждение за осуществление деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами	19 800	74 149

Расходы, направленные на получение доходов от собственной деятельности Государственной компании, составили за отчетный период 35 787 тысяч рублей, в том числе:

Направление расхода	2018 год	2017 год
Всего:	35 787	13 032
в том числе:		
- расходы по организации конкурентных процедур	334	79
- расходы по размещению рекламных конструкций	28 138	11 072
- Страхование, регистрация автотранспорта	226	722
- Оценка стоимости имущества и отдельных прав	1 502	1 159
- Консультационные услуги	5 587	-

Управленческие расходы по собственной деятельности в отчетном периоде составили сумму в размере 607 606 тысяч рублей (в 2017 - 1 084 438 тысяч рублей).

В общей сумме управленческих расходов, финансируемых за счет доходов от собственной деятельности, расходы на выплату вознаграждения персоналу (включая отчисления в фонды) в отчетном периоде составили 255 741 тысячу рублей (в 2017 году - 319 998 тысяч рублей). Расходы на выплату вознаграждения персоналу, финансируемые за счет средств имущественного взноса, отражены в Отчете о целевом использовании средств по строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)».

Прочие доходы, от деятельности, не относящейся к деятельности Государственной компании по доверительному управлению, составили за отчетный период 135 478 тысяч рублей, в том числе:

	тыс. рублей	
Источник дохода	2018 год	2017 год
Всего:	135 478	369 168
в том числе:		
- выплаты, полученные в связи с организацией конкурентных процедур	111 445	-
- продажа доли ГК в уставном капитале зависимой компании	-	330 000
-прочие:	24 033	39 168

Прочие расходы, направленные на получение доходов, от деятельности, не относящейся к деятельности Государственной компании по доверительному управлению, составили за отчетный период 70 405 тысяч рублей, в том числе:

	тыс. рублей	
Направление расхода	2018 год	2017 год
Всего:	70 405	24 626
в том числе:		
- взнос в имущество зависимой компании	54 376	-
- отчисления в оценочные резервы	6 703	12 067
- прочие	9 326	12 559

Чистая прибыль за 2018 год отнесена в увеличение средств целевого финансирования в соответствии с утвержденным финансовым планом Государственной компании.

3.11 Связанные стороны

Связанными сторонами Государственной компании являются:

- а) Основной управленческий персонал в составе членов Правления, Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии Государственной компании;
- б) Дочерние общества Государственной компании:

Наименование общества	ИНН КПП	Юридический адрес (в соответствии с уставом)	Доля владения
Акционерное общество «ТПКП»	7709948430 770701001	Российская Федерация, 127006, г. Москва, Страстной бульвар, д 9	100%

Общество с ограниченной ответственностью УК «Автодор»	7709874971 770701001	Российская Федерация, 127006, г. Москва, Страстной бульвар, д 9, этаж 4 каб.5-14	100%
Общество с ограниченной ответственностью «Автодор-Инфраинвест»	7707413380 770701001	Российская Федерация, 127006, г. Москва, Страстной бульвар, д 9, этаж 1 Пом V Ком 2	100%

По состоянию на 31 декабря 2018 года АО «ТПКП» находится в стадии ликвидации.

в) Дочерние общества ООО «УК Автодор»:

Наименование общества	ИНН КПП	Юридический адрес (в соответствии с уставом)	Доля владения
Общество с ограниченной ответственностью «Автодор-Инвест»	7710938940 770701001	Российская Федерация, 127006, г. Москва, Малая Дмитровка, д.16 стр.6 этаж 4 помещен II	51%
Общество с ограниченной ответственностью «Автодор-Торговая Площадка»	7710938933 770701001	Российская Федерация, 127006, г. Москва, Страстной бульвар, д 9, эт. А1 пом.ХIII ком. 6	99%
Общество с ограниченной ответственностью «Автодор-Инжиниринг»	7710946388 770701001	Российская Федерация, 127006, г. Москва, Страстной бульвар, д 9, эт.3 пом. XV ком.7	99%
Общество с ограниченной ответственностью «Автодор-Девелопмент»	7709951915 770701001	Российская Федерация, 127006, г. Москва, Страстной бульвар, д 9, эт. 3 пом.ХV ком.63	99%
Акционерное общество «Автодор-Телеком»	7825664774 770701001	Российская Федерация, 127006, г. Москва, переулок Успенский, д 10, стр. 1	51%
Общество с ограниченной ответственностью «Автодор-Платные Дороги»	7710965662 770701001	Российская Федерация, 127006, г. Москва, Страстной бульвар, д 9	99%

г) Дочерние общества ООО «Автодор-Инфраинвест»

Наименование общества	ИНН КПП	Юридический адрес (в соответствии с уставом)	Доля владения
Общество с ограниченной ответственностью «Дальний западный обход Краснодара»	7707418878 770701001	Российская Федерация, 127006, г. Москва, Страстной бульвар, д 9, этаж 1 Пом V Ком 2	99%

д) Прочие связанные стороны;

Наименование общества	ИНН КПП	Юридический адрес (в соответствии с уставом)	Причина отнесения к связанным сторонам
-----------------------	------------	---	---

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Государственной компании «Автодор» за 2018 год

Общество с ограниченной ответственностью «Инфраинвест»	7714718801 770501001	Российская Федерация, 115035, г. Москва, ул. Садовническая, дом 39, стр. 13, оф. 405	Доля владения ООО «Автодор-Инвест» составляет 100%
Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «Связь-Управление»	1615012877 161501001	Российская Федерация, 420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н, г. Иннополис, ул. Спортивная, дом 114, офис 1001	Доля владения АО «Автодор-Телеком» составляет 49%

К прочим связанным сторонам Государственная компания также относит компании, находящиеся под контролем Российской Федерации.

Данные о характере выполняемых работ и оказываемых услуг между Государственной компанией и дочерними (зависимыми) обществами, а также прочими связанными сторонами, стоимостные показатели операций за отчетный и сравнительный периоды, размере задолженности на конец отчетного и сравнительного периодов в тысячах рублей:

тыс. рублей

Наименование дочерней (зависимой) организации/вид деятельности Государственной компании	2018 год			2017 год		
	Объем принятых работ/оказанных услуг	Остаток непогашенной задолженности на 31.12.2018		Объем принятых работ/оказанных услуг	Остаток непогашенной задолженности на 31.12.2017	
		Дебиторская	Кредиторская		Дебиторская	Кредиторская
Автодор-Торговая площадка ООО	61 088	472	5 862	66 043	1 791	11 643
Автодор-Девелопмент ООО	3 344	-	-	3 188	-	816
Автодор-Инвест ООО	208 662	23 792	18 675	240 007	26 815	49 398
Автодор-Инжиниринг ООО	1 216 794	20 643	67 147	1 184 193	47 141	109 396
Автодор-ПД ООО	1 346 123	470 298	181 099	1 141 339	470 298	135 298
Автодор-Телеком ЗАО	409 860	199 159	66 814	350 089	189 844	75 929
УК Автодор ООО	347 210	8 629	29 503	233 589	2 970	32 147
Итого по дочерним организациям	3 593 081	722 993	369 100	3 218 448	738 859	414 627
Прочие компании, находящиеся под контролем государства	349 680	250 074	4 647	259 104	23 876	1 309
Итого:	3 942 761	973 067	373 747	3 477 552	762 735	415 936

ООО «Автодор-ПД» в качестве агента осуществляет сбор и перечисление на специальный расчетный счет Государственной компании платы за проезд по платным участкам автомобильных дорог, находящихся в доверительном управлении Государственной компании. По состоянию на 31 декабря 2018 задолженность ООО «Автодор-ПД» по отчетам агента составила 67 718 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года - 50 682 тысяч рублей).

В отчетном периоде на основании решения единственного участника ООО УК «Автодор» выплатило Государственной компании дивиденды в общей сумме 139 955 тысяч рублей.

Расчеты со связанными сторонами производятся в безналичной денежной форме в валюте Российской Федерации.

На дату отчета сомнительной задолженности по расчетам со связанными сторонами не выявлено. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, нереальных к взысканию, нет.

Вознаграждения членам Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии в 2018 и в 2017 году не выплачивались.

Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов членам Правления, а также о сумме начисленных страховых взносов в фонды за отчетный период:

Наименование показателя	тыс. рублей	
	2018 год	2017 год
Заработная плата	100 753	89 168
Премии	24 949	47 633
Иные виды вознаграждений	-	250
ИТОГО вознаграждений:	125 702	137 051
ИТОГО взносов:	18 259	21 992

3.12 Обеспечения обязательств

Размер обеспечения обязательств, полученных Государственной компанией от подрядчиков и исполнителей по заключенным договорам по состоянию на отчетную дату составил 178 487 578 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 - 251 209 402 тысяч рублей). Общий размер обеспечений снизился на 72 721 824 тысяч рублей в связи с окончанием работ по строительству нескольких участков автомобильных дорог (см. раздел 3.4) на общую сумму 249 235 412 тысяч рублей, а также уменьшением суммы выданных авансов в рамках деятельности по строительству и реконструкции с 74 230 918 тысяч рублей на 31.12.2017 г. до 67 785 840 тысяч рублей на 31.12.2018 г.

3.13. События после отчетной даты.

29 января 2019 года Государственная компания разместила облигации процентные документарные на предъявителя серии 001P-09 (регистрационный номер выпуска 4-09-00011-T-001P) на общую сумму 2 000 000 тысяч рублей со сроком погашения до 9 855 дней с даты размещения.

18 февраля 2019 года Наблюдательным советом одобрено (протокол №118 от 25 февраля 2019 года) размещение биржевых облигаций процентных неконвертируемых документарных на предъявителя по открытой подписке на общую сумму до 18 300 000 тысяч рублей в рамках программы биржевых облигаций серии 002P, со сроком погашения до 728 дней с даты размещения.

Председатель правления

В.П. Петушенко

Главный бухгалтер

А.А. Яценко

« 28 » марта 2019 года

