



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«ГЛАВНАЯ ДОРОГА»

за период с 01.01.2010 г. по 31.12.2010 г. включительно

АКЦИОНЕРУ ОАО «ГЛАВНАЯ ДОРОГА»

1. Сведения о проверяемой организации

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Главная дорога». Сокращенное наименование: ОАО «Главная дорога».

Местонахождение: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации, серия 77 № 008463911, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве. Дата внесения записи 13.11.2007 г. Основной государственный регистрационный номер 1077762403729.

2) Свидетельство, о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, серия 77 № 009686019, о внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в записи о государственной регистрации юридического лица от 13.11.2007 г., в связи с ошибками, допущенными заявителем при предоставлении необходимых документов, за основным государственным регистрационным номером 2077763989268. Свидетельство выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 18.12.2007 г.

Редакция Устава ОАО «Главная дорога», действующая в проверяемом периоде, была утверждена Решением единственного участника № 1 от 18.10.2007 г.

Почтовый и фактический адрес: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 008463912, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 13.11.2007 г. ИНН 7726581132, КПП 772601001.

Коды, присвоенные ОАО «Главная дорога» Государственным комитетом Российской Федерации по статистике: ОКПО – 83236326, ОКТМО – 45924000, ОКВЭД – 65.23.3, ОКОГУ – 49011, ОКФС – 23, ОКАТО – 45296593000, ОКОПФ – 47.

Основными видами деятельности ОАО «Главная дорога» являются:

- инвестирование в развитие автодорожной отрасли;
- концессионная деятельность;

- капиталовложения в собственность;
- строительство и эксплуатация автомобильных дорог;
- капиталовложения в недвижимость;
- капиталовложения в ценные бумаги;
- инвестирование в развитие отраслей газовой промышленности;
- инвестирование в развитие отраслей нефтяной промышленности;
- иная инвестиционная деятельность, и пр.

По состоянию на 01.01.2010 г. и на 01.01.2011 г. величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала ОАО «Главная дорога» составляла 100.000 тыс.руб. Уставный капитал разделен на 100 штук обыкновенных именных акций номиналом 1.000 руб. каждая. В проверяемом периоде величина уставного капитала не менялась.

2. Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 548.881, выдано Московской Регистрационной Палатой 11.10.1995 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455687, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305588. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 871-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305003677.

Почтовый адрес: 127006, г.Москва, ул.Малая Дмитровка, д.3, 1-под., 3-й эт.

Телефон/телефакс: (495) 699-70-45.

Расчетный счет № 40702810838110107952 в Донском отделении № 7813 Сбербанк России ОАО, г.Москва, корсчет № 30101810400000000225, БИК 044525225. ИНН 7710160379, КПП 771001001.

В аудите принимали участие:

- аудитор Баварова Марианна Евгеньевна (квалификационный аттестат аудитора № К 000693 на право осуществления аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов, выдан решением ЦАЛАК Минфина РФ от 29.07.1999 г. на неограниченный срок; квалификационный аттестат аудитора № К 019169 на право осуществления общего аудита, выдан решением ЦАЛАК Минфина РФ от 30.07.1998 г. на неограниченный срок),

- аудитор Петренко Елена Владимировна (квалификационный аттестат аудитора К 002157 на право осуществления аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов, выдан решением ЦАЛАК Минфина РФ от 30.12.1999 г. на неограниченный срок; квалификационный аттестат аудитора № К 000626 на право осуществления общего аудита, выдан решением ЦАЛАК Минфина РФ от 26.08.1999 г. на неограниченный срок),

а также специалист Глотина Наталья Николаевна.

3. Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» на основании Договора № ОА-006/11 от 25.01.2011 г. проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «Главная дорога» за период с 01.01.2010 г. по 31.12.2010 г. включительно (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность»).

Правила составления указанной отчетности установлены Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ № 67н от 22.07.2003 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2010 год.

Бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества «Главная дорога» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2010 года;
- Отчета о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2010 года;
- Отчета об изменениях капитала за период с 1 января по 31 декабря 2010 года;
- Отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2010 года;
- Приложения к бухгалтерскому балансу за период с 1 января по 31 декабря 2010 года;
- Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2010 год.

4. Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ОАО «Главная дорога».

Единоличным исполнительным органом ОАО «Главная дорога» является Директор.

В течение всего проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Директором ОАО «Главная дорога» является Плахов М.В.

В период с 01.01.2010 г. по 14.06.2010 г. главным бухгалтером ОАО «Главная дорога» являлась Багатурия Н.В. В период с 15.06.2010 г. по момент подписания настоящего Аудиторского заключения главным бухгалтером ОАО «Главная дорога» является Измайлова С.В.

5. Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ОАО «Главная дорога» на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с

целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные и надлежащие основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Ввиду наличия в российском законодательстве в сфере хозяйственной деятельности, в частности в налоговом законодательстве, норм, допускающих неоднозначное толкование, а также сложившуюся практику произвольной оценки налоговыми органами фактов хозяйственной деятельности, в том числе произвольного отнесения действий предприятий к тем или иным ее видам при отсутствии нормативных критериев для этого, наша оценка фактов хозяйственной деятельности ОАО «Главная дорога» может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами.

6. Основания для выражения мнения с оговоркой

1. При составлении Отчета о движении денежных средств ОАО «Главная дорога» были допущены ошибки в квалификации денежных потоков. В результате ряд сумм неверно отражен в Отчете о движении денежных средств:

А) Поступления на общую сумму 1.931.694 тыс.руб., отраженные как движение денежных средств по финансовой деятельности (по строке «Прочие доходы»), должны быть показаны как поступления денежных средств по инвестиционной деятельности.

Б) Списания на общую сумму 3.832.814 тыс.руб., отраженные как движение денежных средств по финансовой деятельности (по строке «Прочие расходы»), должны быть показаны как списания денежных средств по инвестиционной деятельности.

В) Поступления движение денежных средств на общую сумму 7.519.849 тыс.руб., отраженные как движение денежных средств по инвестиционной деятельности (по строке с наименованием «Прочие доходы»), должны быть показаны как поступления денежных средств по финансовой деятельности.

Г) Списания денежных средств на общую сумму 65.930 тыс.руб., отраженные как движение денежных средств по инвестиционной деятельности (по строке с наименованием «Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов»), должны быть показаны как списания денежных средств по финансовой деятельности.

Д) В представленных сравнительных данных за 2009 год поступление денежных средств в сумме 25.000 тыс.руб., отраженное как движение денежных средств по инвестиционной деятельности (по строке «Прочие доходы»), должно быть показано как поступления денежных средств по финансовой деятельности:

2. В представленной бухгалтерской отчетности ОАО «Главная дорога» все операции с ценными бумагами, осуществленным через доверительного управляющего, отражены верно: как операции с финансовыми вложениями.

При этом допущена ошибка при отражении в Отчете о прибылях и убытках прочих доходов и расходов (строки 090 и 100): прочие доходы и расходы сальдированы на сумму 1.691.007 тыс.руб. Указанная ошибка не повлияла на величину финансового результата ОАО «Главная дорога».

3. В заголовке «Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2010 год» допущена опечатка: вместо слов «к бухгалтерской отчетности» указано «к бухгалтерскому балансу».

Фактически представленная форма является пояснительной запиской к бухгалтерской отчетности ОАО «Главная дорога», как и предусмотрено правилами составления проверенной в ходе аудита отчетности.

4. В Отчете об изменениях капитала за 2010 год данные об изменении нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) ОАО «Главная дорога» на конец 2009 года (в связи с изменением учетной политики ОАО «Главная дорога») в сумме 12.952 тыс.руб. показаны по строке «Результат от переоценки объектов основных средств», вместо строки «Изменения в учетной политике».

7. Мнение Аудитора

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части 6 настоящего Аудиторского заключения, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Главная дорога» на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«26» мая 2011 г.

Генеральный директор
ООО «Консультационно-аудиторская фирма
«Деловая Перспектива»

Аудитор:

Е.В.Петренко

М.Е.Баварова



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2010 г.

Организация: Открытое акционерное общество "Главная дорога"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: Капиталовложения в собственность
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Открытые акционерные общества/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 117556, 77, МОСКВА, ВАРШАВСКОЕ ШОССЕ, 95, 1,

Форма №1 по ОКУД	КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)	0710001		
по ОКПО	2010	12	31
ИНН	83236326		
по ОКВЭД	7726581132		
по ОКОПФ / ОКФС	65.23.3		
по ОКЕИ	47	23	384

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	0	3514
Незавершенное строительство	130	14559	802953
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	3	11632
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	14562	818099
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1007	3238
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	0	3
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	1007	3235
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	161	2336
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1581	3816175
в том числе покупатели и заказчики	241	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	250	0	1893365
Денежные средства	260	30484	1492221
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	33233	7207335
БАЛАНС	300	47795	8025434

(расшифровка подписи)

mapta

2011

~~Главная дорога~~
Main Road, OJSC

МОСКВА

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)
(с кодами показателей бухгалтерской
отчетности, утвержденными Приказом
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ №
102н
от 14.11.2003)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за период с 1 января по 31 декабря 2010 г.

Организация: Открытое акционерное общество "Главная дорога"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: Капиталовложения в собственность

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытые акционерные общества/Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
83236326		
7726581132		
65.23.3		
47		23
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(-)	(-)
Валовая прибыль	029	-	-
Коммерческие расходы	030	(-)	(-)
Управленческие расходы	040	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	-	-
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	15639	-
Проценты к уплате	070	(5215)	(-)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	233089	5
Прочие расходы	100	(213498)	(21)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	30015	(16)
Отложенные налоговые активы	141	11629	3
Отложенные налоговые обязательства	142	(13423)	-
Текущий налог на прибыль	150	(7)	(-)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	28214	(13)
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(4200)	1
Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		-	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет		-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		445	88	5	9
Отчисления в оценочные резервы		X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		-	-	-	-

Руководитель



Плахов М. В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 " марта

2011 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2010 г.

Организация: Открытое акционерное общество "Главная дорога"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: Капиталовложения в собственность
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Открытые акционерные общества/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Форма №3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ /
ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2010	12	31
83236326		
7726581132		
65.23.3		
47	23	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		100	-	-	(2601)	(2501)
2009 г. (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	2601	2601
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года		100	-	-	-	100
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	0	0
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд		X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций		-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций		-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица		-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций		(-)	X	X	X	-
уменьшения количества акций		(-)	X	X	X	-
реорганизации юридического лица		(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря предыдущего года		100	13	-	(12965)	(12852)
2010 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	12952	12952

1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 1 января отчетного года	100	100	13	-	(13)	100
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	28214	28214
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	100	13	-	28201	28314

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	100		28314	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Плахов М. В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 " марта

2011 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2010 г.

Организация: Открытое акционерное общество "Главная дорога"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: Капиталовложения в собственность

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытые акционерные общества/Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Форма №4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

2010 12 31

83236326

7726581132

65.23.3

47

23

384

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		30484	15048
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		-	-
Прочие доходы		-	-
Денежные средства, направленные:		(-)	(-)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(-)	(-)
на оплату труда	160	(-)	(-)
на выплату дивидендов, процентов	170	(-)	(-)
на расчеты по налогам и сборам	180	(-)	(-)
на прочие расходы		(-)	(-)
Чистые денежные средства от текущей деятельности		-	-
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных необоротных активов	210	-	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	-	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
Прочие доходы		7549193	25054
Прочие доходы по инвестиционной деятельности		7549193	25054
Приобретение дочерних организаций	280	(-)	(-)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(4193226)	(9571)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(-)	(-)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(-)	(-)
Прочие расходы		(289)	(47)
Прочие расходы по инвестиционной деятельности		(289)	(47)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	3355678	15436

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг		-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями		-	-
Прочие доходы		1931694	-
Прочие доходы по финансовой деятельности		1931694	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)		(-)	(-)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(-)	(-)
Прочие расходы по финансовой деятельности		(3832848)	(-)
Прочие расходы по финансовой деятельности		(3832848)	(-)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		(1901154)	0
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		1454524	15436
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		1492221	30484
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(7213)	(4)

Руководитель


(подпись)

Плахов М. В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

(расшифровка подписи)

30 "

марта

2011 г.



Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)
(с кодами показателей бухгалтерской
отчетности, утвержденными Приказом
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ №
102н
от 14.11.2003)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2010 г.

Организация: Открытое акционерное общество "Главная дорога"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: Капиталовложения в собственность

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытые акционерные общества/Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма №5 по ОКУД	0710005		
Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
по ОКПО	83236326		
ИНН	7726581132		
по ОКВЭД	65.23.3		
по ОКОПФ /	47		23
ОКФС			
по ОКЕИ	384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Репутация организации	030	-	-	(-)	-
Прочие	040	-	-	(-)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	-

15

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
дания		-	-	(-)	-
сооружения и передаточные стройства		-	-	(-)	-
Машины и оборудование		0	2031	(14)	2017
транспортные средства		0	1831	(-)	1831
Производственный и хозяйственный инвентарь		0	58	(-)	58
Рабочий скот		-	-	(-)	-
Продуктивный скот		-	-	(-)	-
Многолетние насаждения		-	-	(-)	-
Другие виды основных средств		-	-	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	(-)	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		-	-	(-)	-
Итого		0	3920	(14)	3906

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	0	392
в том числе:			
зданий и сооружений		-	-
машин, оборудования, транспортных средств		0	387
других		0	5
Передано в аренду объектов основных средств - всего		-	-
в том числе:			
здания		-	-
сооружения		-	-
Другие		-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию		-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего		0	3589
в том числе:			
Субаренда земельных участков		0	3589
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации		-	-
Справочно.	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
		-	-

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг		-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое по договору проката		-	-	(-)	-
Прочие		-	-	(-)	-
Итого		-	-	(-)	-
		На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	код				
Амортизация доходных вложений в материальные ценности		-	-		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	(-)	-
Справочно. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы			320	-	-
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
				-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	(-)	-
Справочно. Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные				-	-
				-	-

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	0	102155
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	0	1791210
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	0	1791210
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	-	-	0	1893365
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	0	102155
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	0	1791210
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	0	1791210
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	0	1893365
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	0	(2600)
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		1581	3816175
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		-	-
авансы выданные		1580	3780767
прочая		1	35408
долгосрочная - всего		-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		-	-
авансы выданные		-	-
прочая		-	-
Итого		1581	3816175
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		47695	736135
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		27	433437
авансы полученные		-	-
расчеты по налогам и сборам		0	29
кредиты		-	-
займы		47668	302349
прочая		0	320
долгосрочная - всего		0	7247562
в том числе:			
кредиты		-	-
займы		0	7247562
Итого		47695	7983697

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	-	-
Затраты на оплату труда	720	-	-
Отчисления на социальные нужды	730	-	-
Амортизация	740	-	-
Прочие затраты	750	-	-
Итого по элементам затрат	760	-	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	2228	(1885)
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Обеспечения

Показатель		На начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего		-	-
в том числе:			
векселя		-	-
Имущество, находящееся в залоге		25564000	0
из него:			
объекты основных средств		-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-
прочее		25564000	0
в том числе:			
прочее		25564000	0
Выданные - всего		-	-
в том числе:			
векселя		-	-
Имущество, переданное в залог		-	-
из него:			
объекты основных средств		-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-
прочее		-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-	-	-	-
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Плахов М. В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 "

марта

2011 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу ОАО "Главная дорога" за 2010 год

1. Общие сведения по состоянию на 31 декабря 2010 года

Полное наименование	Главная дорога	
Краткое наименование	Главная дорога	
Форма собственности	Открытое акционерное общество (ОАО)	
Юридический адрес	Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1	
Адрес исполнительного органа	Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1	
Дата регистрации	13 ноября 2007 года	
Кто регистрировал	МИФНС России № 46 по г. Москве	
Номер свидетельства	77 № 008463911	
Акционеры (участники)	ФАРНКОМБ ЛТД (FARNCOMBE LTD)	
Размер доли в уставном капитале	100%	
Размер уставного капитала	100 000-00 (Сто тысяч рублей) состоит из 100 (Сто) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000-00 (Одна тысяча) рублей каждая.	
Объявленные акции	1 000 000 (Один миллион) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000-00 (Одна тысяча) рублей каждая.	
ИНН	7726581132	
КПП	772601001	
Свидетельство о регистрации в ИМНС как налогоплательщика	Серия 77 № 008463912 от 13 ноября 2007 года	
Учет в ГК статистики России	Информационное письмо об учете в Статрегистре Росстата от 14.11.2007 № 1-17-26/2-206217	
Основной вид деятельности	Капиталовложения в собственность	код ОКВЭД - 65.23.3
		ОКПО - 83236326
		ОКАТО - 45296593000
		ОКОГУ - 49011
		ОКФС - 23
		ОКОПФ - 47
	ОГРН 1077762403729 от 13 ноября 2007 года	
Исполнительный орган	Директор	
Расчетный счет	р/сч. 40702810000000004667 в ГПБ (ОАО) Г.МОСКВА к/сч. 30101810200000000823 БИК 044525823	
Численность персонала	на 31.12.2010 составляет 18 человек	
Директор	Плахов Михаил Владимирович	
Главный бухгалтер	Измайлова Светлана Владимировна	

21

Совет директоров – на основании п.п.7.2. Устава общества решением № 19 от 24 декабря 2010 г. единственного акционера общества, акционера компании, владеющего 100% голосующих акций, был избран Совет директоров в количестве одиннадцати человек в следующем составе:

1. Гавриленко Анатолий Анатольевич
2. Кербер Сергей Михайлович
3. Канунникова Татьяна Александровна
4. Быханов Михаил Георгиевич
5. Плахов Михаил Владимирович
6. Покатаев Михаил Александрович
7. Фролова Татьяна Николаевна
8. Матвеев Алексей Анатольевич
9. Манасир Зияд
10. Клепач Андрей Владимирович
11. Гилерме де Магалаеш;

Ревизионная комиссия (Ревизор общества) – на основании п.п.7.2. Устава общества решением № 15 от 29 июня 2010 г. единственного Учредителя общества, акционера компании, владеющего 100% голосующих акций, был избран ревизор общества: Горбенко Е.А.

Филналы и представительства

Местонахождения филиала (ов) и представств	НЕТ
--------------------------------------------	-----

Дочерние предприятия

Название дочернего предприятия	НЕТ
--------------------------------	-----

Обособленное подразделение

Уведомление о постановке на учет ОАО «Главная дорога» в ИФНС №27 по г.Москве	№1682634 от 13.07.2010
КПП	772745001
Письмом от 02.07.2010 №234-10 ОАО «Главная дорога» уведомило ИФНС №27, что обязанности по уплате налогов и сборов на территории обособленного подразделения, расположенного по адресу: РФ, г. Москва, ул. Большая Черемушкинская, д.13, стр.4, будет осуществлять по адресу местонахождению исполнительного органа по реквизитам ИФНС №26 по г. Москве.	

Аффилированные лица

Перечень аффилированных лиц, т.е. физических и юридических лиц, способных, согласно ст.4 Закона от 22.03.1991 № 948-1, оказывать влияние на деятельность ОАО «Главная дорога», приведен в таблице.

Аффилированное лицо	Основание
ФАРНКОМБ ЛТД, частная компания с ограниченной ответственностью	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Плахов Михаил Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Быханов Михаил Георгиевич	Данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

	общества
Гавриленко Анатолий Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Кербер Сергей Михайлович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Покаатаев Михаил Александрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Фролова Татьяна Николаевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Кануникова Татьяна Александровна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Зияд Манасир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Матвеев Алексей Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Клепач Андрей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Гилерме де Магалаеш (Guilherme de Magalhaes)	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
C&P Corporate Services Limited (Си энд Пи Корпорет Сервисиз Лимитед)	Данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Открытое акционерное общество «Столичный тракт»	Данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

Сделок с участием аффилированных лиц в 2010 году:

1. Договор возмездного оказания услуг №1/07 от 29.11.2007, д/с от 16.06.2010 №1., д/с от 11.10.2010 №2
2. Соглашение о займе акционеров от 16.04.2010.

2. Сведения о лицах, ответственных в 2010 году за организацию бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности

Директор - Плахов М.В.

В период с 01.01.2010 г. по 14.06.2010 г. главный бухгалтер ОАО «Главная дорога» Багатурия Н.В.

В период с 15.06.2010 г. по 31 декабря 2010 года главный бухгалтер - Измайлова С.В.

3. Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

Место нахождения (юридический адрес): РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1. Свидетельство о государственной регистрации № 548.881, выдано Московской Регистрационной Палатой 11.10.1995
2. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455687, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305588. Дата внесения записи 11.10.2002.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности за номером Е004799, выдана Приказом Минфина России № 238 от 01.08.2003, срок действия до 01.08.2013.

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия

аудиторов» с 12.11.2009, свидетельство о членстве № 871-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305003677.

Почтовый адрес: 127006, г.Москва, ул.Малая Дмитровка, д.3, 1-под., 3-й эт.

Телефон/телефакс: (495) 699-70-45.

Расчетный счет № 40702810838110107952 в Донском отделении № 7813 Сбербанка России ОАО, г.Москва, корсчет № 30101810400000000225, БИК 044525225. ИНН 7710160379, КПП 771001001.

4. Основные направления деятельности ОАО «Главная дорога»

Основными направлениями деятельности ОАО «Главная дорога» являются:

- Инвестирование в развитие автодорожной отрасли;
- Концессионная деятельность;
- Капиталовложения в собственность;
- Строительство и эксплуатация автомобильных дорог, дорожных сооружений (мостов, туннелей, путепроводов) и сооружений транспортной инфраструктуры;
- Капиталовложения в недвижимость;
- Капиталовложения в ценные бумаги;
- Инвестирование в развитие отраслей газовой промышленности;
- Инвестирование в развитие отраслей нефтяной промышленности;
- Предоставление займов промышленности;
- Операции с недвижимым имуществом;
- Управление эксплуатацией нежилого фонда.

5. Основные положения учетной политики организации на 2010 года

В рамках концессионного соглашения о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе «Нового выхода на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск» заключенного Российской Федерацией, от имени которой выступало Федеральное дорожное агентство («Концедент») и ОАО «Главная дорога» («Концессионер»), у ОАО «Главная дорога» имеются особенности финансово-хозяйственной деятельности.

Объектом концессионного соглашения является строительство федеральной автомобильной дороги, а затем ее эксплуатация на платной основе. В целях налогового учета учитывается следующее обстоятельство, что в соответствии со ст. 256-259 Налогового кодекса РФ расходы по созданию объекта концессионного соглашения (инвестиционного актива) формируют первоначальную стоимость амортизируемого имущества и признаются в целях налога на прибыль через начисленные амортизации у концессионера в период эксплуатации объекта концессионного соглашения. Расходы при создании объекта концессионного соглашения капитализируются, формируют первоначальную стоимость объекта и списываются в целях налога на прибыль в порядке предусмотренном гл.25 НК РФ. Не учитываются в целях налогообложения расходы в соответствии со ст.270 НК РФ.

Учет затрат по созданию инвестиционного актива ведется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», утвержденному письмом Минфина РФ от 30.12.1993 № 160 (в части, не противоречащей законодательству РФ) и положений п.3 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение или сооружение. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заказчиком (инвестором) в качестве основных средств (п. 7 ПБУ 15/08).

В целях бухгалтерского учета, все затраты на возведение объекта концессионного соглашения, начиная с расходов на услуги консультантов, инженерные изыскания, аренду земельного участка, разработку проектно-сметной документации, подготовку территории для строительства, строительно-монтажные работы, технический надзор и контроль, содержание заказчика-застройщика (ОАО «Главная дорога»), выплате процентов по заемным средствам, и заканчивая расходами на оформление документов на регистрацию права собственности Российской Федерации и получение разрешения на ввод в эксплуатацию, учитываются на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

В связи с тем, что в прошлых отчетных периодах, до подписания Концессионного соглашения и финансового закрытия, общество не имело основания применять «Положение по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», а руководствовалось положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации», применение которого было

закреплено в учетной политике организации, произошло некорректное отражение информации о финансовом положении организации в прошлые отчетные периоды.

В 2010 году ОАО «Главная дорога» было принято решение о изменении учетной политики. Последствия изменения учетной политики были отражены ретроспективно, что предполагается нормативными документами Министерства финансов РФ.

Ретроспективный способ отражения последствий изменения учетной политики применяется в случае, если последствия изменения учетной политики оказали или способны оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности. Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке входящего остатка по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за самый ранний представленный в бухгалтерской отчетности период, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с первого момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

При изменении учетной политики, корректировке подлежат данные, начиная с того момента, когда возник факт финансово-хозяйственной деятельности, независимо от того, когда были внесены изменения в учетную политику.

ОАО «Главная дорога» была произведена корректировка входящего остатка по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», которая производилась за самый ранний представленный в бухгалтерской отчетности период. Откорректированы значения показателей бухгалтерской отчетности, бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, связанные со статьей «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», раскрываемые за каждый прошлый период. Корректировка производилась так, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида. С целью обеспечения большей степени сопоставимости данных отчета о движении денежных средств за отчетный период и аналогичный период предыдущего года сделан пересчет статей отчета за прошлый период.

В соответствии с концессионным соглашением ОАО «Главная дорога» обязуется построить, ввести в эксплуатацию, зарегистрировать в собственность РФ и эксплуатировать на платной основе «Новый выход на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск».

На первом этапе исполнения своих обязательств по концессионному соглашению – сооружению объекта концессионного соглашения, общество не получает доходы от обычных видов деятельности. В своей деятельности Общество использует заемные средства, источником получения которых являются выпуски инфраструктурных облигаций. При этом Общество является эмитентом ценных бумаг.

В соответствии с условиями концессионного соглашения в 2010 г. Общество разместило два выпуска инфраструктурных облигаций на сумму 300 млн.руб. (серия 01) и 8000 млн.руб. (серия 03). Выпуски размещены полностью. В 4 квартале 2010 года Общество приступило к необходимым мероприятиям по строительству автомобильной дороги.

Корректировка Бухгалтерского баланса (Форма №1)

(тыс.руб.)				
Актив	Код показателя	Входящий остаток на 01.01.2009г. до корректировки	Корректировка	Входящий остаток на 01.01.2009г. после корректировки
Незавершенное строительство	130	0	0	0
Отложенные налоговые активы	145	291	-291	0
Расходы будущих периодов	216	0	2 892	2 892
Баланс		291	2 601	2 892
Пассив				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(2 601)	2 601	0
Баланс		(2 601)	2 601	0

(тыс.руб.)

26

Актив	Код показателя	Входящий остаток на 01.01.2010г. до корректировки	Корректировка	Входящий остаток на 01.01.2010г. после корректировки
Незавершенное строительство	130	0	14 559	14 559
Отложенные налоговые активы	145	1 610	-1 607	3
Баланс		1 610	12 952	14 562
Пассив				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(12 965)	12 952	(13)
Баланс		(12 965)	12 952	(13)

Корректировка Отчета о прибылях и убытках (Форма №2)

(тыс.руб.)

	2008 г до корректировки	корректировка	2008 г. с корректировкой
Выручка	0	-	0
Себестоимость	(938)	938	0
Прочие доходы и расходы	(1 954)	1 954	0
Прибыль (убыток) до налога	(2 892)	2 892	0
Отложенные налоговые активы	291	-291	0
Чистая прибыль (убыток)	(2 601)	2 601	0
	2009 г до корректировки	корректировка	2009 г. с корректировкой
Выручка	0	-	0
Себестоимость	(6 128)	6 128	0
Прочие доходы и расходы	(5 555)	5 539	(16)
Прибыль (убыток) до налога	(11 683)	11 667	(16)
Отложенные налоговые активы	1 367	-1 364	3
Чистая прибыль (убыток)	(10 316)	10 329	(13)

Отчет о прибылях и убытках (Форма №2) после корректировки

(тыс.руб.)

	за 2008 год	за 2009 год
Выручка	0	0
Себестоимость	0	0
Прочие доходы и расходы	0	(16)
Прибыль (убыток) до налога	0	(16)
Отложенные налоговые активы	0	3
Чистая прибыль	0	(13)

Корректировка Отчета о изменениях капитала за 2008 год (Форма №3).

(тыс.руб.)

Показатель	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
Сальдо на 31.12.2008	(2 601)
Изменение учетной политики	2 601
Сальдо на 01.01.2009	0

Корректировка Отчета о изменениях капитала за 2009 год (Форма №3).

(тыс.руб.)

Показатель	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
Сальдо на 31.12.2009	(12 965)
Изменение учетной политики	12 978
Сальдо на 01.01.2010	(13)

Корректировка Отчета о движении денежных средств (Форма №4)

(тыс.руб.)

Показатель наименование		2009 г до корректировки	корректировка	2009 г. с корректировкой
Движение денежных средств по текущей деятельности				
Прочие доходы	030	54	-54	0
Денежные средства направленные:	100	(9 618)	9 618	0
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(4 384)	4 384	0
на оплату труда	160	(4 200)	4 200	0
на выплату дивидендов, процентов	170	0	0	0
на расчеты по налогам и сборам	180	(987)	987	0
на прочие расходы	190	(47)	47	0
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(9 564)	9 564	0
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности				
Прочие доходы (поступления) по инвестиционной деятельности	260	0	25 054	25 054
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	0	(9 571)	(9 571)
Прочие расходы по инвестиционной деятельности	320	0	(47)	(47)
Чистые денежные средства по инвестиционной деятельности	340	0	15 436	15 436
Движение денежных средств по финансовой деятельности				
Поступление от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	25 000	-25 000	0
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	25 000	-25 000	0

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Существенные положения учетной политики	Содержание положения
Порядок признания капитальных и прочих капитальных расходов	В бухгалтерском учете все затраты, связанные с созданием объекта концессионного соглашения, относятся к капитальным и прочим капитальным затратам, формируют стоимость объекта концессионного соглашения и отражаются на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств»

Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств (ОС)	В бухгалтерском учете используется линейный способ начисления амортизации
Установление сроков полезного использования объектов ОС (по основным группам)	Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

6. Основные показатели деятельности в 2010 году

Отложенные налоговые активы на 31.12.2010 (стр. 145 баланса)

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Отложенный налоговый актив прошлых периодов	3
2	Отложенный налоговый актив отчетного периода	11 629
	Итого	11 632

Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности в 2009 году не создавался.

Дебиторская задолженность на 31.12.2010 (стр. 240 баланса)

№ пп	Предприятие – должник	Сумма долга (тыс. руб.)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1	ЗАО «Канон» (отражен аванс по договору строительного подряда от 18 октября 2010 года на сооружение объекта концессионного соглашения)	3 776 310	98,9
2	Прочие дебиторы	4 461	0,1
3	ДУ (НКД по корпоративным облигациям)	17 711	0,5
4	НДС к возмещению	17 693	0,5
	Итого	3 816 175	100

Краткосрочные финансовые вложения (стр. 250 баланса).

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	ДУ (стоимость корпоративных облигаций, приобретенных доверительным управляющим 29-30 декабря 2010 года (без НКД))	1 893 365

Денежные средства (стр. 260 баланса).

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Расчетные счета	1 492 045
2	ДУ (Остаток суммы переданной в ДУ на счете у доверительного управляющего)	176
	Итого	1 492 221

Долгосрочные обязательства «Займы и кредиты» (стр. 510 баланса)

№ пп	Предприятие – кредитор	Сумма долга (тыс. руб.)
1	Облигации (государственный регистрационный номер выпуска 4-03-12755-А)	7 247 562

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.10 г. (стр. 515 баланса)

№ пп	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Отложенное налоговое обязательство отчетного периода	13 423

Краткосрочные обязательства «Займы и кредиты» (стр.610 баланса)

№ пп	Предприятие – кредитор	Сумма долга (тыс. руб.)
1	Облигации (государственный регистрационный номер выпуска 4-01-12755-А)	302 349

Кредиторская задолженность на 31.12.2010 (стр. 620 баланса)

№ пп	Предприятие – кредитор	Сумма долга (тыс. руб.)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1	ФАРНКОМБ ЛТД	423 498	97,6
2	ЗАО «Институт «Стройпроект»	9 576	2,2
3	Задолженность по налогам и сборам	29	0,05
4	Прочие кредиторы	683	0,15
	Итого	433 786	100

Расшифровка строки «проценты к получению» Отчета о прибылях и убытках за период с 01 января по 31 декабря 2010 года (стр. ДУ 060 ОПУ)

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	% к общему доходу
1	ДУ (НКД при реализации облигаций ОАО «Главная дорога»)	10 704	68,42
2	Доход по корпоративным облигациям облагаемый по ставке 15%	44	0,28
3	Доход по корпоративным облигациям облагаемый по ставке 20%	987	6,30
4	ДУ (отражены проценты по банковскому депозиту в отчете доверительного управляющего)	3 904	25,00
	Итого	15 639	100,00

Расшифровка строки «проценты к уплате» Отчета о прибылях и убытках за период 01 января по 31 декабря 2010 года (стр. ДУ 070 ОПУ)

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	% к общему расходу
1	ДУ (НКД при приобретении облигаций ОАО «Главная дорога»)	5 215	100,00
	Итого	5 215	100,00

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о прибылях и убытках за период с 01 января по 31 декабря 2010 года. Прочие доходы (стр. 090 ОПУ)

№ п/п	Наименование	Главная дорога Сумма (тыс. руб.)	ДУ Сумма (тыс. руб.)	Итого	% к общему доходу
1	Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	445	0	445	0,19
2	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	18	0	18	0,01

3	Имущественный взнос	21 000	0	21 000	9,01
4	Доходы от выбытия облигаций ОАО «Главная дорога»		211 104	211 104	90,57
5	Переоценка корпоративных облигаций		522	522	0,22
	Итого	21 463	211 626	233 089	100

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о прибылях и убытках за период с 01 января по 31 декабря 2010 года. Прочие расходы (стр. 100 ОПУ)

№ п/п	Наименование	Главная дорога Сумма (тыс. руб.)	ДУ Сумма (тыс. руб.)	Итого	% к общему расходу
1	Банковское обслуживание	42	0	42	0,02
2	Расходы, связанные с продажей валюты	61	0	61	0,03
3	Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	859	0	859	0,40
4	Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	88	0	88	0,04
5	Вознаграждение по доверительному управлению	320	0	320	0,15
6	Переоценка корпоративных облигаций		3 122	3 122	1,46
7	Расходы при покупке облигаций ОАО «Главная дорога»		209 006	209 006	97,90
	Итого	1 370	212 128	213 498	100

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Чрезвычайные события

Чрезвычайных событий в 2010 году не было.

Полученные обеспечения (по состоянию на 31.12.2010) (стр. 950 баланса) - нет

Выданные обеспечения (по состоянию на 31.12.2010) (стр. 960 баланса) - нет

Отчет о движении денежных средств (форма №4) за период с 01 января по 31 декабря 2010 года

По строке 260 отчета отражено поступление средств от размещения инфраструктурных облигаций и имущественный взнос учредителя.

По строке 290 отчета отражены суммы денежных средств направленных на создание объекта концессионного соглашения.

По строкам 370 и 410 отчета отражено движение денежных средств у доверительного управляющего по вложениям переданных в доверительное управление денежным средствам ОАО «Главная дорога».

По строке 450 отчета отражен остаток денежных средств по счетам ОАО «Главная дорога» и остаток средств у доверительного управляющего от суммы, переданной ему в доверительное управление.

В отчете о движении денежных средств ОАО «Главная дорога» отражает движение денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ на дату составления отчетности.

Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю составила - 7213 тыс. руб. а именно:

- 355 тыс. руб. переоценка валюты, отраженная в бухгалтерском учете,
- 8 873 тыс. руб. отражена сумма влияния пересчета на сумму оплаты инвестиционного актива
- 1 095 тыс. руб. отражена сумма влияния пересчета на сумму полученного имущественного взноса, отраженного в прочих доходах по инвестиционной деятельности.
- 920 тыс. руб. отражена сумма влияния пересчета на сумму при конвертации валюты

7. Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности

В 2010 году в состав имущества Общества доверительным управляющим были приобретены выпущенные Обществом Облигации. При этом не отражались операции по начислению и выплате процента (купона) по тем купонным периодам, в течение которых владельцем Облигаций являлось само Общество (поскольку удостоверенное облигациями обязательство эмитента (Общества) по выплате номинальной стоимости облигаций её владельцу (Обществу) на этот период прекращается в силу ст. 413 ГК РФ в связи с совпадением должника и кредитора в одном лице).

8. Информация в отношении операций по передаче имущества в доверительное управление

В 2010 году Обществом было передано имущество (денежные средства) в доверительное управление на общую сумму 1901330 тыс. руб. для размещения в депозитные вклады в банках и приобретения корпоративных облигаций.

Раскрытие информации, связанной с осуществлением договора доверительного управления имуществом:

- общая величина доходов: 227265 тыс. руб.
- финансовый результат: 9922 тыс. руб.
- общая балансовая величина активов: 1 911 252 тыс. руб.

9. Краткая характеристика деятельности ОАО «Главная дорога»

В конце 2007 года Российская Федерация в лице своего уполномоченного органа, Федерального дорожного агентства Министерства транспорта РФ (ФДА), объявило конкурс на право подписания и концессионного соглашения по финансированию, строительству и эксплуатации на платной основе «Нового выхода на московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва - Минск».

По условиям конкурса участник должен пройти первоначальный квалификационный отбор, а затем проработать, подготовить и подать свое конкурсное предложение. В случае, если конкурсное предложение участника будет соответствовать определенному набору критериев и будет признано наилучшим по техническим и экономическим параметрам, с таким участником ФДА подпишет концессионное соглашение.

По условиям конкурса исключительной целью компании, участвующей и победившей в конкурсе, должно стать организация финансирования, строительства и последующая эксплуатация новой автомобильной дороги на условиях подписанного концессионного соглашения. Такая компания (или ее учредители или материнские компании учредителей) должна обладать опытом строительства инфраструктурных объектов подобного уровня сложности, эксплуатации платных дорог, продемонстрировать наличие доступа к финансовым ресурсам, достаточным для организации финансирования проекта.

Для участия в конкурсе в конце 2007 года ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) (ИНН 5018026672, КПП 772601001) совместно с рядом других российских и иностранных компаний учредили компанию «Фарнкомб Лтд.» (Республика Кипр), которая, в свою очередь, учредила ОАО «Главная дорога» (ИНН 7726581132, КПП 772601001).

В октябре 2008 г. ФДА признало ОАО «Главная дорога» победителем конкурса, а 17 июля 2009 года между Российской Федерацией в лице Федерального дорожного агентства Министерства транспорта РФ и ОАО «Главная дорога» было подписано концессионное соглашение.

Срок концессии составляет 30 лет. Подписанное соглашение полностью определяет взаимоотношения между Российской Федерацией и ОАО «Главная дорога» и устанавливает права и обязанности сторон. ОАО «Главная дорога» в соответствии с подписанным финансовым планом и на основе согласованной финансовой модели организует финансирование строительства, подписывает договор генерального подряда, контролирует и управляет процессом строительства, а после сдачи построенного объекта – организует эксплуатацию автомобильной дороги и взимание платы за проезд. Российская Федерация, со своей стороны предоставляет в аренду на весь срок концессии земельные участки, по которым проходит автомобильная дорога, а также софинансирует строительство из средств Инвестиционного фонда РФ.

Строительные работы на объекте начаты в октябре 2010 г., начало платной эксплуатации автодороги запланировано на конец 2012 г.

По условиям подписанного концессионного соглашения, исключительной целью деятельности ОАО «Главная дорога» является реализация данного концессионного соглашения.

Директор





Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 32/Аудитная страниц.
" 26 " март 2011 г.