

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОМПАНИИ «РОССИЙСКИЕ АВТОМОБИЛЬНЫЕ ДОРОГИ» ЗА 2020 ГОД

Содержание

1	Общие сведения	2
1.1	Информация о Государственной компании	2
1.2	Основные виды деятельности	2
1.3	Исполнительные и контрольные органы	3
1.4	Обособленные структурные подразделения Государственной компании	4
2	Учетная политика	5
2.1	Основания составления	5
2.2	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
2.3	Основные средства	5
2.4	Нематериальные активы	7
2.5	Расходы на НИОКР и ТР	7
2.6	Материально-производственные запасы	7
2.7	Финансовые вложения	8
2.8	Расходы будущих периодов	8
2.9	Дебиторская задолженность	9
2.10	Целевое финансирование	9
2.11	Займы и кредиты	10
2.12	Доходы и расходы Государственной компании	10
2.13	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	14
2.14	Связанные стороны	15
2.15	Изменение учетной политики	15
2.16	Финансовые инструменты и управление рисками	16
3	Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности	20
3.1	Нематериальные активы	20
3.2	Основные средства	21
3.3	Фонд особо ценного движимого и недвижимого имущества	23
3.4	Прочие внеоборотные активы	24
3.5	Отложенные налоги	24
3.6	Дебиторская задолженность и авансы выданные	24
3.7	Денежные средства	24
3.8	Кредиторская задолженность	25
3.9	Займы и кредиты	26
3.10	Доходы и расходы	27
3.11	Связанные стороны	28
3.12	Обеспечения обязательств	30
3.13	Оценочные резервы, условные обязательства и активы	30
3.14	События после отчетной даты	31

1 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 является Российская Федерация. Права и обязанности учредителя Государственной компании осуществляет Правительство Российской Федерации.

Государственная компания является некоммерческой организацией, она создана без ограничения срока действия.

Государственная компания может осуществлять 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 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 2020 год составляет 604 человека (за 2019 год - 567 человек).

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Государственной компании являются:

— доверительное управление автомобильными дорогами;
— организация строительства и реконструкции автомобильных дорог, переданных или передаваемых Государственной компании в доверительное управление;

— иная деятельность, направленная на достижение целей создания Государственной компании.

1.3 Исполнительные и контрольные органы

Действующий состав наблюдательного совета утвержден Распоряжением Правительства РФ от 07 мая 2020 года №1221-р:

- Хуснуллин Марат Шакирзянович;
- Бочкарев Андрей Юрьевич;
- Дитрих Евгений Иванович;
- Журавлев Николай Андреевич;
- Иванов Андрей Юрьевич;
- Кутепов Андрей Викторович;
- Москвичев Евгений Сергеевич;
- Панков Николай Васильевич;
- Петушенко Вячеслав Петрович;
- Расстригин Михаил Алексеевич;
- Савельев Олег Генрихович;
- Филатов Дмитрий Андреевич.

Состав правления Государственной компании по состоянию на 31 декабря 2020 года:

- Петушенко Вячеслав Петрович – председатель правления;
- Борисов Алексей Вилорикович;
- Газизуллин Марс Мулланурович;
- Перников Сергей Григорьевич;
- Астахов Игорь Георгиевич;
- Иванов Денис Сергеевич;
- Соколов Александр Сергеевич;
- Федянов Михаил Евгеньевич;
- Чичерин Георгий Валерьевич.

Действующий состав ревизионной комиссии Государственной компании:

- Гейдт Антон Антонович;
- Волков Григорий Андреевич;
- Зеленов Николай Валентинович;
- Тамбиев Дмитрий Керамович.

1.4 Обособленные структурные подразделения Государственной компании

По состоянию на 31 декабря 2020 года функционировали следующие обособленные подразделения Государственной компании:

- Воронежский филиал;
- Голицынский филиал;
- Калужский филиал;
- Краснодарский филиал;
- Ростовский филиал;
- Санкт-Петербургский филиал;
- Тверской филиал;
- Казанский филиал;
- Владимирский филиал;
- Нижегородский филиал;
- Чебоксарский филиал.

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

2 Учетная политика

2.1 Основания составления

При ведении бухгалтерского учета Государственная компания руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Государственной компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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 в полном объеме, независимо от сроков их погашения.

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.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных

инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в составе расходов периода по мере отпуска их в эксплуатацию.

Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается:

— стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.
— стоимость, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты ОС.

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

Амортизация по объектам основных средств некоммерческих организаций не начисляется.

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.

2.4 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка НМА не осуществляется.

Амортизация по нематериальным активам некоммерческих организаций не начисляется.

2.5 Расходы на НИОКР и ТР

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР и ТР) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 115н.

Единицей бухгалтерского учета НИОКР и ТР является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается совокупность расходов по выполненной работе, результаты которой самостоятельно используются при оказании услуг.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР и ТР производится линейным способом.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется 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

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по

бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости с применением метода «взвешенной оценки» на конец каждого месяца.

2.7 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

— финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость
— финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

— по текущей рыночной стоимости;
— по средней первоначальной стоимости за минусом убытка от обесценения.

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.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного

распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

2.9 Дебиторская задолженность

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

Источниками деятельности Государственной компании являются средства, связанные с доверительным управлением, и средства, связанные с собственной деятельностью.

Финансовое обеспечение деятельности Государственной компании по доверительному управлению осуществляется за счет:

- субсидий на осуществление деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами;
- субсидий на осуществление деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог;
- доходов от деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами, за исключением платы за проезд, остающейся в распоряжении концессионера в соответствии с концессионным соглашением, полномочия концедента по которому осуществляет Государственная компания;
- иных поступлений.

Финансовое обеспечение деятельности Государственной компании, не относящейся к деятельности по доверительному управлению, осуществляется за счет:

- имущественных взносов Российской Федерации;

- доходов от передачи в субаренду земельных участков Государственной компании;
- доходов от иных видов деятельности Государственной компании;
- доходов от участия Государственной компании в коммерческих организациях;
- вознаграждения Государственной компании за осуществление деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами;
- иных источников.

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

2.11 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

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.

Реклассификация долгосрочной задолженности по кредитам и займам в состав краткосрочной производится на дату, когда по условиям договора до возврата суммы долга остается 365 дней.

Средства инвесторов, привлеченные по долгосрочным концессионным, инвестиционным и операторским соглашениям, средства, подлежащие оплате заимодавцу на условиях отсрочки платежа, отражаются как задолженность по привлеченному долговому финансированию.

2.12 Доходы и расходы Государственной компании

Доходы и расходы от собственной деятельности

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.

Доходами от собственной деятельности, не относящейся к деятельности по доверительному управлению

— 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.

Прочие доходы от собственной деятельности

— поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

— прибыль, полученная 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.

Прочие доходы и расходы показываются развернуто в пояснении к бухгалтерскому балансу в части финансового результата, полученного от собственной деятельности Государственной компании.

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

Доходы и расходы по доверительному управлению

Доходы и расходы от деятельности по доверительному управлению отражаются в отчетности в составе Раздела III *«Целевое финансирование»* Бухгалтерского баланса и Отчете о целевом использовании полученных средств.

Доходы Государственной компании от деятельности по доверительному управлению

— 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.

Прочие доходы от деятельности по доверительному управлению

— 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.

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.

2.13 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Государственная компания отражает оценочное обязательство на оплату ежегодных неиспользованных отпусков работников. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

2.14 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.15 Изменение учетной политики

В отчетном периоде Государственная Компания изменила учетную политику (приказом Государственной компании № 425 от 30.12.2020 г.) в отношении признания затрат на приобретение (изъятие) земельных участков, необходимых для осуществления строительства и реконструкции автомобильных дорог Государственной компании. Начиная с года, закончившегося 31 декабря 2020 года, такие затраты включаются в фактическую стоимость затрат на приобретение, сооружение и строительство автомобильных дорог Государственной компании. В предыдущих периодах такие затраты относились напрямую на уменьшение величины целевого финансирования деятельности по строительству и реконструкции автомобильных дорог. Руководство Государственной компании считает, что разработанный Государственной компанией новый способ ведения учета повышает качество информации об объекте бухгалтерского учета.

Последствия данного изменения в учетной политике были отражены ретроспективно, соответствующие корректировки были внесены в статьи бухгалтерского баланса и отчета о движении целевых средств на самую раннюю представленную в настоящей отчетности дату, т.е. на 1 января 2019 года, а также в значения связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в отчетности периода, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

Внесение изменений в учетную политику повлияло на ранее представленные показатели следующим образом:

По состоянию на 31 декабря 2019 года

Код статьи	Статья	До изменения учетной политики	Влияние изменения	С учетом изменений учетной политики
Показатели баланса				
1152	Капитальные вложения в строительство и реконструкцию автомобильных дорог	215 097 750	13 174 406	228 272 156
1350	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	189 240 245	13 174 406	202 414 651

По состоянию на 31 декабря 2018 года

Код статьи	Статья	До изменения учетной политики	Влияние изменения	С учетом изменений учетной политики
1152	Капитальные вложения в строительство и реконструкцию автомобильных дорог	254 711 374	11 632 058	266 343 432
1350	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	225 033 916	11 632 058	236 665 974

2.16 Финансовые инструменты и управление рисками

Использование финансовых инструментов подвергает компанию следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск.

В настоящих пояснениях представлена информация о подверженности компании каждому из указанных рисков, о ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту финансовой отчетности.

Руководство компании несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками и надзор за функционированием этой системы.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у компании финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств.

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой компания может быть подвержена кредитному риску. Государственная компания располагает следующими существенными финансовыми активами:

	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах	3 024 847	5 535 919

Компания классифицирует вышеперечисленные финансовые активы как имеющие низкий кредитный риск.

Остатки денежных средств на банковских счетах выше не включают в себя средства, находящиеся на лицевых счетах в Управлении Федерального Казначейства в сумме 8 971 206 тысяч рублей на отчетную дату (9 550 308 тысяч рублей на 31 декабря 2019 года), так как они не подвержены кредитному риску.

Целевые средства, находящиеся на лицевых счетах в Управлении Федерального казначейства, используются исключительно на деятельность, связанную с доверительным управлением автомобильных дорог и организацию строительства и реконструкции автомобильных дорог, а также на содержание Государственной компании в части имущественного взноса. Использование денежных средств утверждается Наблюдательным советом. Расходование средств санкционируется казначейством и подлежит казначейскому сопровождению. На денежные средства, связанные с доверительным управлением, не может быть обращено взыскание. Распоряжение данными денежными средствами регулируется Федеральным законом 145-ФЗ «О государственной компании Российские автомобильные дороги» и приказом Минфина РФ 124н «Об особенностях осуществления операций по лицевому счету, открытому Государственной компании «Российские автомобильные дороги» в Федеральном казначействе».

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у компании возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход компании к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у компании ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

Компания отслеживает вероятность возникновения дефицита денежных средств путем планирования своей текущей ликвидной позиции. Руководство компании анализирует сроки выплат по финансовым активам, прогнозирует денежные потоки от операционной деятельности и управляет риском ликвидности, поддерживая достаточные суммы денежных средств на расчетных счетах.

Ниже представлена информация об грядущих договорных сроках погашения финансовых обязательств на отчетную дату. Представлены валовые и недисконтированные суммы, включающие расчетные суммы процентных платежей и исключающие влияние соглашений о зачете.

Денежные потоки, представленные ниже, не включают выплаты процентов, начисление которых будет осуществляться в следующих отчетных периодах. Сумма процентов не начисленных, но подлежащих оплате в 2021 году составила 7 823 655 тысяч рублей.

31.12.2019	Балансовая стоимость	Денежные потоки по договору					
		Итого	Менее 2 мес.	2-12 мес.	от 1 до 2 лет	от 2 до 5 лет	Свыше 5 лет
Непроизводные финансовые обязательства							
Облигационные займы	170 820 304	170 820 304	73 657	11 594 452	25 364 010	4 092 030	129 696 155
Долгосрочные инвестиционные/ операторские соглашения	9 411 872	9 411 872	310 834	4 154 349	989 448	1 145 274	2 811 967
Обязательства по концессионным соглашениям	42 857 716	42 857 716	0	2 053 520	4 283 358	11 137 655	25 383 183
Прочие займы	298	298	298	0	0	0	0
Итого	**223 090 190**	**223 090 190**	**384 789**	**17 802 321**	**30 636 816**	**16 374 959**	**157 891 305**

31.12.2020	Балансовая стоимость	Денежные потоки по договору					
		Итого	Менее 2 мес.	2-12 мес.	от 1 до 2 лет	от 2 до 5 лет	Свыше 5 лет
Непроизводные финансовые обязательства							
Облигационные займы	218 627 731	218 627 731	2 201 570	23 901 494	1 854 010	17 112 030	173 558 627
Долгосрочные инвестиционные/ операторские соглашения	7 098 943	7 098 943	146 305	996 843	1 001 941	2 442 067	2 511 787
Обязательства по концессионным соглашениям	86 944 480	86 944 480	0	5 259 298	4 579 205	15 786 599	61 319 378
Итого	**312 671 154**	**312 671 154**	**2 347 875**	**30 157 635**	**7 435 156**	**35 340 696**	**237 389 792**

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль компании или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Процентный риск

Изменения ставок процента оказывает влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента). Руководство компании не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должны распределяться процентные риски компании между займами с фиксированной и переменной ставками процента. Однако при привлечении новых кредитов или займов, руководство решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для компании на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений.

Структура

На отчетную дату структура процентных финансовых инструментов компании, сгруппированных по типам процентных ставок, была следующей:

	31.12.2020	31.12.2019
Финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента	67 470 266	65 474 543
Финансовые обязательства с переменной ставкой процента	245 200 888	157 615 647
Итого:	**312 671 154**	**223 090 190**

Переменная ставка процента в долговых инвестиционных соглашениях и в облигационных займах коррелирует с индексом потребительских цен, либо с ключевой ставкой.

Справедливая стоимость в сравнении с балансовой стоимостью

Справедливая стоимость заемных средств на 31 декабря 2020 года составила 297 191 млн рублей (184 643 млн рублей на 31 декабря 2019 года). При расчете по долгосрочным инвестиционным и концессионным соглашениям будущие потоки приведены за вычетом инвестиций исполнителя, которые будут осуществлены после отчетной даты согласно календарным графикам договоров.

3 Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3.1 Нематериальные активы

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Единая транспортная модель автомобильных дорог	746 414	746 414	746 414
Система межоператорского взаимодействия (до 31.12.2027 г.)	377 753	377 753	377 753
Единая цифровая платформа взимания платы	129 050	129 050	-
Система автоматизации процесса управления программой лояльности	109 203	109 203	109 203
Информационная система «Корпоративная шина данных» (до 30.11.2028 г.)	89 984	89 984	89 984
Система информационной поддержки концедента	71 005	71 005	71 005
Автоматизированная система единого казначейства	70 446	70 446	70 446
Мобильное приложение	59 133	59 133	59 133
Система поддержки осуществления функций заказчика при проектировании, строительстве и содержании автомобильных дорог	40 645	40 645	
Программно-аппаратный комплекс «Согласование маршрутов»	39 443	39 443	39 443
Система электронного документооборота	30 228	30 228	30 228
Прочие	85 189	81 041	81 041
	1 848 493	**1 844 345**	**1 674 650**

На балансе Государственной компании по собственной деятельности на отчетную дату учтено семь программ для ЭВМ на общую сумму 1 155 450 тысяч рублей, разработанных за счет средств доверительного управления. Программное обеспечение не связано с административно-хозяйственной деятельностью компании и предназначено для целей доверительного управления автодорогами Государственной компании. В дальнейшем предусматривается регистрация прав в отношении указанного программного обеспечения на Российскую Федерацию с последующей передачей на баланс Минтранса России.

3.2 Основные средства

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Незавершенное строительство объектов строительства и реконструкции автомобильных дорог	134 192 363	228 272 156	266 343 432
Авансы в рамках деятельности по организации строительства и реконструкции	78 276 984	50 182 164	67 785 840
Машины и оборудование (кроме офисного)	52 487	41 749	35 140
Офисное оборудование	261 074	263 316	249 629
Транспортные средства	50 483	50 483	50 483
Производственный и хозяйственный инвентарь	63 103	24 685	21 124
	212 896 494	**278 834 553**	**334 485 648**

В 2020 году в составе группы «Незавершенное строительство объектов строительства и реконструкции автомобильных дорог» произошли следующие изменения:

	31.12.2019	Поступило	Введено в эксплуатацию	31.12.2020
Автомобильная дорога М-3 «Украина»	20 777 261	202 854	19 800 860	1 179 255
А-113 «Центральная кольцевая автомобильная дорога Московской области»	89 672 520	46 423 125	81 578 758	54 516 887
Автомобильная дорога М-11 «Нева»	9 118 202	25 866	1 251 634	7 892 434
Автомобильная дорога М-4 «Дон»	86 358 375	33 860 442	83 279 469	36 939 348
М12_Москва-Нижний Новгород-Казань	6 033 537	9 155 637	-	15 189 174
Автомобильная дорога М-1 «Беларусь»	13 718 702	13 779 736	11 088 666	16 409 772
Скоростная автомобильная дорога «Краснодар-Абинск-Кабардинка»	341 917	94 437	-	436 354
Новый выход на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь»	1 125 275	1 409	1 068 107	58 577
Объекты комплексного обустройства автомобильных дорог	897 302	513 868	212 130	1 199 040
Строительство искусственных дорожных сооружений и прочих объектов в рамках эксплуатации и содержания автомобильных дорог	50 509	-	36 202	14 307
Устранение «узких» мест на основных направлениях транспортных коридоров в Московской агломерации	178 526	178 689	-	357 215
Устройство рекламных конструкций	30	638	668	-
	228 272 156	**104 236 700**	**198 316 494**	**134 192 363**

Сумма начисленного износа основных средств Государственной компании за 2020 год составил 33 844 тысяч рублей (2019 год – 34 109 тысяч рублей). Сумма начисленного износа основных на 31 декабря 2020 года 305 261 тысяча рублей.

Стоимость арендованных Государственной компанией основных средств:

	31.12.2020	31.12.2019
Земельные участки в полосе отвода автомобильных дорог	61 443 575	64 611 980
Автомобили	47 148	45 908
Офисные помещения	785 514	807 347
	62 276 237	**65 465 235**

Объекты основных средств, переданные Государственной компании в доверительное управление, отражены в форме «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (Форма 0503130).

На конец 2020 года балансовая стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении Государственной компании «Российские автомобильные дороги», составила 1 197 196 323 тысячи рублей (31 декабря 2019 года – 849 468 184 тысячи рублей). Стоимость имущества увеличилась за счет:

— ввода в эксплуатацию объектов, ранее числившихся в составе незавершенного строительства Государственной компании – 198 315 826 тысяч рублей;

— ввода в эксплуатацию объектов незавершенного строительства, ранее переданных в составе имущества доверительного управления Федеральным дорожным агентством – 4 240 217 тысяч рублей;

— ввода в эксплуатацию объектов концессионных соглашений – 147 035 009 тысяч рублей;

— ввода в эксплуатацию прочих объектов – 20 222 тысяча рублей;

— снижения стоимости в связи с передачей в собственность Тверской области путепроводов на общую сумму 1 883 135 тысяч рублей.

3.3 Фонд особо ценного движимого и недвижимого имущества

	31.12.2019	Поступление	Ввод/ списание	31.12.2020
Объекты строительства и реконструкции, включая:	200 110 401	102 807 430	198 315 826	104 602 005
М-4 «Дон»	*86 358 375*	*33 860 442*	*83 279 469*	*36 939 348*
А-113 «ЦКАД Московской области»	*61 580 833*	*44 988 025*	*81 578 758*	*24 987 244*
М-1 «Беларусь»	*13 718 702*	*13 779 736*	*11 088 666*	*16 409 772*
М-12 Москва-Нижний Новгород-Казань	*6 033 537*	*9 155 637*	*-*	*15 189 174*
М-11 «Нева»	*9 051 020*	*32 333*	*1 251 634*	*7 831 719*
Объекты комплексного обустройства автомобильных дорог	*897 302*	*513 868*	*212 130*	*1 199 040*
М-3 «Украина»	*20 777 261*	*202 854*	*19 800 860*	*1 179 255*
Скоростная автомобильная дорога «Краснодар-Абинск-Кабардинка»	*341 917*	*94 437*	*-*	*436 354*
Устранение «узких» мест на основных направлениях транспортных коридоров в Московской агломерации	*178 526*	*178 689*	*-*	*357 215*
Новый выход на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь»	*1 125 275*	*1 409*	*1 068 107*	*58 577*
Строительство искусственных дорожных сооружений и прочих объектов в рамках эксплуатации и содержания автомобильных дорог	*50 509*	*-*	*36 202*	*14 307*
Основные средств Государственной компании	380 377	60 131	13 217	427 147
Нематериальные активы Государственной компании	1 923 007	46 115	-	1 969 122
Финансовые вложения	1 010	-	-	1 010
	202 414 651	**102 913 676**	**198 329 043**	**106 999 284**

3.4 Прочие внеоборотные активы

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Программное обеспечение	28 474	25 373	42 415
Выданные авансы со сроком погашения более 12 месяцев	7 111	180 533	3 015
Дебиторская задолженность, отсроченная более чем на 12 месяцев		75 697	75 697
Итого	**35 585**	**281 603**	**121 127**

3.5 Отложенные налоги

На 31 декабря 2020 года Государственная компания не признавала отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

	2020	2019
(Убыток) прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	373 445	(9 063)
Условный (доход) расход по налогу на прибыль	74 689	(1 813)
Постоянный налоговый расход	78 834	127 121

3.6 Дебиторская задолженность и авансы выданные

В составе внеоборотных активов по статье 1153 бухгалтерского баланса отражены авансы выданные подрядчикам в рамках деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог Государственной компании. Дебиторская задолженность со сроком погашения менее 12 месяцев включает:

	31.12.2020	31.12.2019
Авансы подрядчикам - доверительное управление	634 735	1 271 231
Задолженность операторов по перечислению платы за проезд по платным участкам	164 380	124 230
Прочая	300 250	158 898
Итого	**1 099 365**	**1 554 359**

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода составил 1 055 092 тысячи рублей (на 31 декабря 2019 года - 916 639 тысяч рублей).

3.7 Денежные средства

Все банковские счета открыты в коммерческих банках, находящихся под контролем Российской Федерации и относящихся к прочим связанным сторон Государственной компании.

	Место размещения средств	31.12.2020	31.12.2019
Доверительное управление	Лицевой счет в Управлении Федерального Казначейства (далее – УФК)	8 971 111	9 536 937
Средства целевых займов	Счета в банках	547 585	3 366 631
Средства от предпринимательской деятельности	Счета в банках и кассе организации	2 477 262	2 169 268
Субсидии федерального бюджета - организация строительства и реконструкции	Лицевой счет в УФК	95	13 313
Субсидии в виде имущественного взноса	Лицевой счет в УФК	0	58
Денежные документы, приобретенные за счет средств имущественного взноса	Касса	0	20
Итого		**11 996 053**	**15 086 227**

3.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Государственной компании сроком погашения более 12 месяцев включает:

	31.12.2020	31.12.2019
Гарантийные удержания - доверительное управление	798 778	558 700
Гарантийные удержания - организация строительства и реконструкции	2 615 342	1 632 124
Задолженность перед подрядчиками - доверительное управление	21 448	10 729
Всего по строке 1450	**3 435 568**	**2 201 553**

Кредиторская задолженность Государственной компании сроком погашения менее 12 месяцев года включает:

	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность перед подрядчиками - организация строительства и реконструкции	22 033 524	30 407 735
Гарантийные удержания - организация строительства и реконструкции	1 881 049	1 550 097
Задолженность перед подрядчиками - доверительное управление	1 897 018	2 069 223
Авансы полученные - сбор платы за проезд по платным участкам (электронные средства платежа)	1 326 512	981 910
Прочая	205 425	451 695
Всего по строке 1520	**27 343 528**	**35 460 660**

3.9 Займы и кредиты

Остаток задолженности по займам и кредитам:

	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019
	Долгосрочная задолженность - строка 1410	Краткосрочная задолженность - строка 1510	Долгосрочная задолженность - строка 1410	Краткосрочная задолженность - строка 1510
Облигационные займы	192 524 668	26 103 064	160 516 205	10 304 099
Концессионные соглашения	82 068 485	4 875 995	40 969 763	1 887 953
Долгосрочные инвестиционные соглашения	3 837 689	94 066	3 480 921	2 010 271
Долгосрочные операторские соглашения	2 142 438	1 024 750	3 131 091	789 588
Договоры на условиях коммерческого кредита	-	0	-	299
Итого заемные средства	**280 573 280**	**32 097 874**	**208 097 980**	**14 992 210**
В том числе:				
Сумма основного долга	260 669 690	30 723 175	194 017 881	12 910 833
Начисленные невыплаченные проценты	19 903 590	1 374 699	14 080 099	2 081 377

Движение по заемным средствам в течение периода представлено ниже:

	31.12.2019	Поступило заемных средств	Начислены проценты	Выплаты сумм основного долга и процентов	**31.12.2020**
Облигационные займы	170 820 304	53 350 000	10 844 974	16 387 547	218 627 731
Концессионные соглашения	42 857 716	45 164 344	4 759 928	5 837 508	86 944 480
Долгосрочные инвестиционные соглашения	5 491 192	13 913 923	496 289	15 969 649	3 931 755
Долгосрочные операторские соглашения	3 920 679	-	388 191	1 141 682	3 167 188
Договоры на условиях коммерческого кредита	299	-	-	299	-
Итого заемные средства	**223 090 190**	**112 428 267**	**16 489 382**	**39 336 685**	**312 671 154**

В течение 2020 года сумма начисленных процентов была включена в состав стоимости инвестиционных активов в размере 5 758 124 тысячи рублей и признана в составе расходов на доверительное управление автомобильными дорогами периода в размере 10 731 258 тысяч рублей.

По состоянию на отчетную дату задолженность по заемным средствам перед связанными сторонами составила 49% от общего объема полученных кредитов и займов (на 31 декабря 2019 года – 48%).

3.10 Доходы и расходы

Финансовые результаты деятельности, не относящейся к деятельности по доверительному управлению, составили:

	2020	2019
Выручка	502 356	220 164
Себестоимость продаж	(19 037)	(31 835)
Валовая прибыль (убыток)	483 319	188 329
Управленческие расходы	(793 417)	(715 985)
Убыток от продаж	(310 098)	(527 656)
Доходы от участия в других организациях	422 576	179 229
Проценты к получению	242 904	422 602
Проценты к уплате	-	(252)
Прочие доходы	68 003	42 584
Прочие расходы	(49 941)	(125 570)
Прибыль (убыток) до налогообложения	373 444	(9 063)
Текущий налог на прибыль	(153 523)	(125 308)
в т.ч. постоянные налоговые расходы (доходы)	(78 834)	(127 221)
Прочее	7	(463)
Чистая прибыль (убыток)	219 928	(134 834)
Совокупный финансовый результат периода	219 928	(134 834)

Доходы от собственной деятельности Государственной компании составили за отчетный период 502 356 тысячи рублей, в том числе:

Источник дохода	2020	2019
Всего	502 356	220 164
в том числе:		
- доходы от проведения конкурсов на право заключения долгосрочных инвестиционных соглашений	200 666	-
- доходы от размещения рекламных конструкций	-	89
- доходы от субаренды земельных участков	148 716	149 481
- плата за право заключения инвестиционного договора на создание многофункциональной зоны дорожного сервиса.	87 187	-
- плата за установление сервитутов	28 373	28 842
- размещение рекламных материалов	37 414	41 752

Управленческие расходы по собственной деятельности составили сумму в размере 793 417 тысяч рублей (в 2019 – 715 985 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 312 616 тысяч рублей (в 2019 году - 201 398 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 по доверительному управлению, составили за отчетный период 68 004 тысячи рублей.

Прочие расходы, направленные на получение доходов, от деятельности, не относящейся к деятельности Государственной компании по доверительному управлению, составили за отчетный период 49 941 тысяч рублей.

3.11 Связанные стороны

Связанными сторонами Государственной компании являются:

— Основной управленческий персонал в составе членов Правления, Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии Государственной компании;
— Дочерние общества Государственной компании:

Наименование общества	Доля владения
ООО УК «Автодор»	100%
ООО «Автодор-Инфраинвест»	100%

— Дочерние общества ООО «УК Автодор»:

Наименование общества	Доля владения
ООО «Автодор-Инвест»	51%
ООО «Автодор-Торговая Площадка»	99%
ООО «Автодор-Инжиниринг»	99%
ООО «Автодор-Девелопмент»	99%
ООО «Автодор-Телеком»	51%
ООО «Автодор-Платные Дороги»	99%

— Дочерние общества ООО «Автодор-Инфраинвест»

Наименование общества	Доля владения
ООО «Строительная компания «Автодор»	99%
ООО «Единый оператор центральной кольцевой автомобильной дороги»	99%

— Прочие связанные стороны

Наименование общества	Причина отнесения к связанным сторонам
ООО «Инфраинвест»	Доля владения ООО «Автодор-Инвест» составляет 100%
ООО «Научно-производственное предприятие «Связь-Управление»	Доля владения АО «Автодор-Телеком» составляет 49%
Хозяйственное партнерство «Концессионная компания «Обход Тольятти»	Доля владения ООО «Автодор – Платные дороги» составляет 25,5089%
ООО «Магистраль Домодедово»	Доля владения ООО «Автодор-Инфраинвест» составляет 50%

К прочим связанным сторонам Государственная компания также относит компании, находящиеся под контролем Российской Федерации. Все операции с такими компаниями осуществляются на рыночных условиях. Финансирование, получаемое от Российской Федерации в виде субсидий и иных форм финансирования, раскрыты в Отчете о целевом использовании средств.

Данные о характере выполняемых работ и оказываемых услуг между Государственной компанией и дочерними 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:

	2020				2019			
	Объем принятых работ/ оказанных услуг	Оплачено работ/ услуг, выдано авансов	Остаток непогашенной задолженности на 31.12.2020		Объем принятых работ/ оказанных услуг	Оплачено работ/ услуг, выдано авансов	Остаток непогашенной задолженности на 31.12.2019	
			Дебиторская	Кредиторская			Дебиторская	Кредиторская
Автодор-Торговая площадка ООО	128 963	128 104	-	5 105	65 218	72 089	-	4 246
Автодор-Девелопмент ООО	-		-	-	1 791	1 791	-	-
Автодор-Инвест ООО	230 691	252 637	-	2 500	282 809	248 257	4 168	31 843
Автодор-Инжиниринг ООО	2 266 360	2 182 320	6 700	191 205	1 273 938	1 218 945	9 788	111 799
Автодор-ПД ООО	1 999 640	2 032 299	-	148 713	1 912 357	1 456 752	1	166 407
Автодор-Телеком ООО	314 454	283 620	201 954	35 012	288 467	316 987	199 001	21 107
УК Автодор ООО	309 441	281 386	3 227	21 467	290 870	272 204	7 288	18 043
СК Автодор ООО	-	2 367 483	2 367 483	-	-		-	-
ЕО ЦКАД ООО	1 832 623	2 798 335	1 880 871	915 159	-		-	-
НПП Связь-Управление ООО	45	35	-	3	51	38	-	-
Итого по дочерним организациям	**7 082 217**	**10 326 219**	**4 460 235**	**1 319 164**	**4 115 501**	**3 587 063**	**220 246**	**353 445**
Прочие компании, находящиеся под контролем государства	160 475	128 552	80 333	27 724	218 696	312 599	86 776	194
Итого:	**7 242 692**	**10 454 771**	**4 540 568**	**1 346 888**	**4 334 197**	**3 899 662**	**307 022**	**353 639**

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 2020 задолженность ООО «Автодор-ПД» по отчетам агента составила 114 305 тысяч рублей (31 декабря 2019 года - 69 516 тысяч рублей).

В отчетном периоде на основании решения единственного участника ООО УК «Автодор» выплатило Государственной компании дивиденды в общей сумме 422 577 тысяч рублей.

Вознаграждения членам Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии в 2020 и в 2019 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:

	2020	2019
Заработная плата	87 305	82 505
Премии	15 648	7 953
ИТОГО вознаграждений:	102 953	90 458
ИТОГО взносов:	17 245	13 731

3.12 Обеспечения обязательств

Размер обеспечения обязательств, полученного Государственной компанией от подрядчиков и исполнителей по заключенным договорам, по состоянию на отчетную дату составил 183 040 539 тысяч рублей (31 декабря 2019 - 108 008 573 тысячи рублей).

3.13 Оценочные резервы, условные обязательства и активы

Государственная компания является ответчиком в рамках судебных разбирательств с АО «ХИМКИ-МОЛЖАНИНОВО». Общая сумма требований, предъявленных Государственной компании, составляет 3 021 385 тысяч рублей. Руководство полагает, что существует высокая вероятность принятия решения по делу не в пользу Государственной компании. В этой связи Компания признала оценочное обязательство в размере 100% от величины исковых требований.

На отчетную дату Государственная компания является истцом по делу № А40-140249/2015, ответчик по которому, АО «Волгомост», предъявил компании встречные требования. Согласно решению суда первой инстанции стоимость работ, признанных выполненными АО «Волгомост» по результатам экспертизы, составила 572 462 тыс. рублей. Дело передано в суд апелляционной инстанции. Компанией признано оценочное обязательство в размере 100% от величины признанных судом первой инстанции исковых требований.

На отчетную дату компания является ответчиком по делу А40-202618/2020, истцом по которому выступает ООО «ИФСК «АРКС». Истцом предъявлены требования о признании выполненными и оплате дополнительных работ в сумме 206 980 тыс. рублей в рамках исполнения договора строительного подряда. Компания признала оценочное обязательство в размере 100% от величины исковых требований.

Контрагент	Номер судебного дела	Суть исковых требований	Резерв
АО «ХИМКИ-МОЛЖАНИНОВО»	А40-252333/2017; А40-252361/2017; А40-252309/2017; А40-252327/2017	Взыскание убытков, причиненных ограничением права собственности на земельные участки в связи со строительством автомобильной дороги.	3 021 385
АО «Волгомост»	А40-140249/2015	Признание работ выполненными, взыскание задолженности по оплате выполненных работ	572 462
ООО «ИФСК «АРКС»	А40-202618/2020	Признание дополнительных работ выполненными и подлежащими оплате	206 980
Прочие контрагенты			28 253
Итого			**3 829 080**

В отношении концессионных соглашений у Государственной компании существует условный актив в виде сумм возврата НДС, возмещенного концессионерам с расходов, профинансированных за счет средств капитального гранта. По оценкам руководства компании на отчетную дату сумма условного актива составляет 10 706 634 тысячи рублей.

3.14 События после отчетной даты

28 января 2021 года Государственная компания выпустила рублевые облигации на сумму 3 700 000 тысяч рублей сроком погашения до 22 января 2048 года. Процентная ставка первого купона составляет 5,9% годовых.