



КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

**Государственной компании
«РОССИЙСКИЕ АВТОМОБИЛЬНЫЕ ДОРОГИ»
ЗА 2011 ГОД**

05.04.2012 г. / Кол-613

**Аудиторское заключение
по консолидированной финансовой отчетности
за 2011 год**

Руководству Государственной компании «Российские автомобильные дороги»

Аудируемое лицо:

Государственная компания «Российские автомобильные дороги» (сокращенное наименование ГК «Росавтодор»).

Место нахождения: 109074, Россия, г. Москва, Славянская пл., д. 2/5/4, строение 3;

Основной государственный регистрационный номер – 1097799013652.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "PCM Топ-Аудит".

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «PCM Топ-Аудит» является членом Саморегулируемой организации (СРО) аудиторов Некоммерческое Партнерство «Российская Коллегия Аудиторов» (свидетельство о членстве № 984-ю, ОРНЗ 10305006873), местонахождение: 107045, г. Москва, Колокольников пер., д. 2/6.

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Государственной компании «Российские автомобильные дороги», которая включает консолидированный баланс по состоянию на 31 декабря 2011 года, консолидированный отчет о прибылях и убытках, консолидированный отчет о целевом использовании полученных средств за 2011 год и пояснения к консолидированной финансовой отчетности. Консолидированная финансовая отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 17.07.2009 N 145-ФЗ (ред. от 20.03.2011) "О государственной компании "Российские автомобильные дороги" и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (с изменениями и дополнениями, вступающими в силу с 01.01.2012) и Приказом Минфина РФ от 30.12.1996 N 112 (ред. от 24.12.2010) "О Методических рекомендациях по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности".

Ответственность руководства аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность

Руководство ГК «Российские автомобильные дороги» несет ответственность за составление и достоверность указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с установленными правилами составления консолидированной финансовой отчетности и систему внутреннего контроля, необходимую для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности консолидированной финансовой отчетности 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 консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в консолидированной финансовой 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 консолидированной финансовой 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 консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности консолидированной финансовой отчетности.

Мнение аудитора

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ГК «Российские автомобильные дороги» и ее дочернего общества по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления консолидированной финансовой отчетности.

Член Правления - Директор по аудиту

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011 г. №24 на неограниченный срок.
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 29605011647.



Н.А. Данцер

Консолидированный баланс
на 31 декабря 20 11 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
2011	09	28
94158138		
7717151380		
75.11.8		
89		12
385		

Организация Государственная компания "Российские автомобильные дороги" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности _____ по
Управление имуществом, находящимся в государственной собственности ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Некоммерческая организация/Федеральная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: млн. руб. _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 109074, г. Москва, Славянская пл. д. № 2/5/4, строение 3

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 11</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>20 10</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 09</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
8	Нематериальные активы	1110	0,4	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
9	Основные средства	1130	79,0	18,8	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
10	Прочие внеоборотные активы	1170	37 025,5	9 283,2	-
	Итого по разделу I	1100	37 104,9	9 302,0	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	22,5	2,1	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
12	Дебиторская задолженность	1230	19 651,5	395,6	-
	Финансовые вложения	1240	-	-	-
15	Денежные средства	1250	46 339,8	47 756,8	14,0
	Прочие оборотные активы	1260	15,8	-	-
	Итого по разделу II	1200	66 029,6	48 154,5	14,0
	БАЛАНС	1600	103 134,5	57 456,5	14,0

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 20 10 г. ⁴	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ⁶				
7	Целевые средства	1310	57 949,5	46 565,2	11,6
	в том числе:				
	целевое финансирование по доверительному управлению	1311	1 259,5	922,1	-
	субсидии		755,5	878,3	-
	прочие источники		504,0	43,8	-
	целевое финансирование по строительству и реконструкции	1312	24 407,1	30 058,3	-
	субсидии		24 147,4	29 799,6	-
	прочие источники		259,7	258,7	-
	собственные средства	1313	375,2	207,4	11,6
	субсидии (имущественный взнос)		201,4	207,4	11,6
	прочие источники		173,8	-	-
	целевое финансирование за счет средств Инвестиционного фонда РФ	1314	31 907,6	15 377,4	-
	субсидии		31 825,5	207,4	11,6
	прочие источники		82,1	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1350	37 169,0	9 304,6	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) от деятельности по доверительному управлению	1371	-	2,6	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) от собственной деятельности	1372	-	3,8	-
	Итого по разделу III		95 118,5	55 876,2	11,6
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
16	Заемные средства	1410	3 000,0	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
17	Прочие обязательства	1450	1 452,1	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 452,1	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
17	Кредиторская задолженность	1520	3 541,2	1 580,3	2,4
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
18	Оценочные обязательства	1540	22,7	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 563,9	1 580,3	2,4
	БАЛАНС	1700	103 134,5	57 456,5	14,0

Председатель
правления

Март

20 12 г.

С.В. Кельбах

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Д.С. Иванов

(расшифровка подписи)

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Консолидированный отчет о прибылях и убытках

за 12 месяцев 20 11 г.

Организация Государственная компания "Российские автомобильные дороги" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Управление имуществом, находящимся в государственной собственности по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: млн. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2011	09	28
94158138		
7717151380		
75.11.8		
89		12
385		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев 20 <u>11</u> г. ³	За 12 месяцев 20 <u>10</u> г. ⁴
19	Выручка ⁵	2110	174,3	6,3
	<i>в том числе:</i>			
	<i>от деятельности по доверительному управлению</i>		13,0	1,5
	<i>от собственной деятельности</i>		161,3	4,8
19	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	<i>в том числе:</i>			
	<i>от деятельности по доверительному управлению</i>		(-)	(-)
	<i>от собственной деятельности</i>		(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	174,3	6,3
	<i>в том числе:</i>			
	<i>от деятельности по доверительному управлению</i>		13,0	1,5
	<i>от собственной деятельности</i>		161,3	4,8
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	<i>в том числе:</i>			
	<i>от деятельности по доверительному управлению</i>		(-)	(-)
	<i>от собственной деятельности</i>		(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	174,3	6,3
	<i>в том числе:</i>			
	<i>от деятельности по доверительному управлению</i>		13,0	1,5
	<i>от собственной деятельности</i>		161,3	4,8
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
19	Проценты к получению	2320	2,5	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
19	Прочие доходы	2340	81,3	1,1
	<i>в том числе:</i>			
	<i>от деятельности по доверительному управлению</i>		4,1	1,1
	<i>от собственной деятельности</i>		77,2	-
19	Прочие расходы	2350	(28,1)	(-)
	<i>в том числе:</i>			
	<i>от деятельности по доверительному управлению</i>		(-)	(-)
	<i>от собственной деятельности</i>		(28,1)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	230,0	7,4
	<i>в том числе:</i>			
	<i>от деятельности по доверительному управлению</i>		17,1	2,6
	<i>от собственной деятельности</i>		212,9	4,8
	Текущий налог на прибыль	2410	(45,3)	(1,0)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(-)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(-)	-
19	Чистая прибыль (убыток)	2400	184,6	6,4
	<i>в том числе:</i>			
	<i>от деятельности по доверительному управлению</i>		14,6	2,6
	<i>от собственной деятельности</i>		170,0	3,8

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев 20 11 г. ³	За 12 месяцев 20 10 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	184,6	6,4
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Председатель
правления

С.В. Кельбах

С.В. Кельбах

(расшифровка подписи)

марта 20 12 г.

Главный
бухгалтер

Д.С. Иванов

Д.С. Иванов

(расшифровка подписи)



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Консолидированный отчет о целевом использовании полученных средств
 за 12 месяцев 20 11 г.

Организация Государственная компания "Российские автомобильные дороги" Форма по ОКУД
 Дата (год, месяц, число) _____ 0710006
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО 2011 12 31
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД 94158138
 Организационно-правовая форма/форма собственности Некоммерческая организация по ОКФС 7717151380
 Федеральная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС 75.11.8
 Единица измерения: млн. руб. _____ по ОКЕИ 89 12 385

Коды		
0710006		
2011	12	31
94158138		
7717151380		
75.11.8		
89	12	
385		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 11 г. ¹	За 12 месяцев 20 10 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	46 565,2	11,6
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	72 413,6	60 365,1
Субсидии из федерального бюджета на осуществление деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами	6221	11 033,5	4 958,6
Субсидии из федерального бюджета на осуществление деятельности по строительству и реконструкции автомобильных дорог	6222	32 469,3	39 487,5
Государственное финансирование строительства объектов за счет средств инвестиционного фонда РФ	6223	27 376,8	15 377,4
Имущественные взносы Российской Федерации	6224	912,0	497,9
Плата за проезд по платным участкам автомобильных дорог Государственной компании	6225	474,4	38,9
Возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам владельцами транспортных средств, осуществляющих перевозки тяжеловесных грузов	6226	19,8	4,8
Прочие	6227	127,8	
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	191,0	-
Прибыль от деятельности по доверительному управлению	6241	17,1	-
Прибыль от собственной предпринимательской деятельности	6242	173,8	-
Прочие	6250	-	2 926,2
Всего поступило средств	6200	72 604,6	63 291,3
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	60 313,3	16 435,9
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	10,9	0,3
иные мероприятия	6313	-	-
расходы на доверительное управление автомобильными дорогами	6314	11 207,5	4 342,9
расходы на строительство и реконструкцию автомобильных дорог	6315	38 121,5	12 092,6
расходы на строительство и реконструкцию автомобильных дорог за счет средств Инвестиционного фонда РФ	6316	10 973,4	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	764,3	267,9
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	449,9	165,2
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	6,7	4,8
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	113,0	44,3



ПОЯСНЕНИЯ

К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОМПАНИИ

«РОССИЙСКИЕ АВТОМОБИЛЬНЫЕ ДОРОГИ»

ЗА 2011 ГОД

1. Информация о Группе и ее деятельности

По состоянию на 31 декабря 2011 года Группа включает в себя Государственную компанию «Автодор» и ее дочернюю компанию – общество с ограниченной ответственностью «Автодор – Платежные системы». Доля владения – 100% (Сто процентов).

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.

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

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

Основными направлениями деятельности Группы является оказание государственных услуг и выполнения иных полномочий в сфере дорожного хозяйства с использованием федерального имущества на основе доверительного управления, а также в целях поддержания в надлежащем состоянии и развития сети автомобильных дорог Государственной компании, увеличения их пропускной способности, обеспечения движения по ним, повышения качества услуг, оказываемых пользователям автомобильными дорогами Государственной компании, развития объектов дорожного сервиса, размещаемых в границах полос отвода и придорожных полос автомобильных дорог Государственной компании. При этом основными видами деятельности дочерней компании является выполнение функций агента по взиманию платы за проезд транспортных средств по платным участкам автомобильных дорог Государственной компании, обеспечение инкассации денежных средств, выполнение комплекса работ и услуг по обслуживанию зданий, сооружений и оборудования систем взимания платы, а так же развитие альтернативных, более эффективных методов электронной оплаты за проезд, включающим оплату посредством электронных карт и транспондеров.

2. Основные подходы к подготовке финансовой отчетности

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Основные положения учетной политики дочерней компании соответствуют положениям учетной политики Государственной компании.

Консолидированная финансовая отчетность Государственной компании включает в себя Годовую бухгалтерскую отчетность Государственной компании «Автодор» и годовую бухгалтерскую отчетность дочерней компании – общества с ограниченной ответственностью «Автодор – Платежные системы».

Все внутригрупповые остатки и обороты исключаются.

3. Основные средства

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

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

Сумма начисленного износа основных средств Государственной компании за 2011 год составила 9,2 миллиона рублей (за 2010 год – 0,4 миллиона рублей). Сумма

начисленного износа основных средств с начала деятельности Государственной компании на 31 декабря 2011 года 9,6 миллиона рублей).

Первоначальная стоимость основных средств дочерней компании на отчетную дату 0,4 миллиона рублей, сумма начисленной амортизации 35 тысяч рублей.

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

Начисление износа и амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О классификации: основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Переоценка текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств не производилась.

4. Нематериальные активы

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

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости.

5. Материально-производственные запасы

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

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

Специальная одежда, специальные инструменты, специальные приспособления и специальное оборудование независимо от срока полезного использования при принятии к учету признаются материально-производственными запасами.

6. Целевое финансирование

В связи с финансированием деятельности дочерней компании за счет средств целевого финансирования Государственной компании, в составе внутргрупповых оборотов исключены выручка дочерней компании (отражено в Консолидированном отчете о прибылях и убытках), а так же использованное Государственной компанией целевое финансирование (отражено в Консолидированном отчете о прибылях и убытках в части затрат дочерней компании и в Консолидированном отчете о целевом использовании полученных средств Группы в части нераспределенной прибыли дочерней компании, отраженной как уменьшение использования целевого финансирования Группы»

Раскрытие существенных показателей

7. Целевое финансирование

Целевые средства Группы по состоянию на 31 декабря 2011 года составили 57 949, 5 миллионов рублей, в том числе:

Наименование источника целевого финансирования	на 31 декабря 2011г. (млн. руб.)
Целевое финансирование по доверительному управлению	1 259,7
субсидии на осуществление деятельности по доверительному управлению	755,7
плата за проезд транспортных средств по автомобильным дорогам Государственной компании	459,7
возмещение владельцами транспортных средств, осуществляющих перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, вреда, причиняемого этими транспортными средствами автомобильным дорогам Государственной компании	24,5
прочие доходы от доверительного управления автомобильными дорогами Государственной компании	19,6
права требования по государственным контрактам, переданные Федеральным дорожным агентством при передаче автомобильных дорог в доверительное управление	0,1
Целевое финансирование по строительству и реконструкции	24 407,2
субсидии на осуществление деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог	24 147,4
права требования по государственным контрактам, переданные Федеральным дорожным агентством при передаче автомобильных дорог в доверительное управление	259,7
Собственные средства	375,3
субсидии в виде имущественного вноса	201,4
прибыль Государственной компании от предпринимательской деятельности после уплаты налогов, предусмотренных налоговой системой Российской Федерации	173,8

Наименование источника целевого финансирования	на 31 декабря 2011г. (млн. руб.)
Целевое финансирование за счет средств Инвестиционного фонда РФ	31 907,6
субсидии на осуществление деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог за счет средств Инвестиционного фонда РФ	31 825,5
права требования по государственным контрактам, переданные Федеральным дорожным агентством при передаче автомобильных дорог в доверительное управление	82,1

8. Нематериальные активы

млн. руб.

Наименование нематериального актива	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Вэб-сайт "Сайт Экологического комитета Государственной компании Российские автомобильные дороги"	0,4	-	-
Итого нематериальные активы	0,4	-	-

9. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2011 года основные средства Государственной компании учитывались по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась. Амортизация по основным средствам Государственной компании, как некоммерческой организации не начисляется. По указанным основным средствам начисляется износ, отражаемый на забалансовом счете. Основные средства дочерней компании отражены по остаточной стоимости с учетом начисленной амортизации.

Наименование групп основных средств	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Транспортные средства	10,5	-	-
Оборудование измерения качества дорожного покрытия	7,2	-	-
Прочее оборудование и компьютерная техника	58,0	18,3	-
Мебель и хозяйственный инвентарь	3,3	0,6	-
Итого основные средства	79,0	18,8	-

10. Прочие внеоборотные активы

Вид вложений во внеоборотные активы	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Незавершенные работы по строительству и реконструкции автомобильных дорог	37 022,7	9 297,1	-
Вложения в приобретение и модернизацию основных средств Государственной компании	2,4	-	-

Вид вложений во внеоборотные активы	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Вложения в нематериальные активы	0,4	-	
Итого вложений во внеоборотные активы	37 025,5	9 297,1	-

По состоянию на 31 декабря 2011 года в составе незавершенных работ по строительству и реконструкции автомобильных дорог числилось незавершенное строительство по следующим объектам:

Наименование объектов строительства и реконструкции автомобильных дорог	Сумма капитальных вложений, млн. руб.
Контракт жизненного цикла на проектирование, реконструкцию и эксплуатацию на платной основе автомобильной дороги М-1 "Беларусь"	323,1
Реконструкция автомобильной дороги М-1 "Беларусь" участок км 33 - км 45 (Пусковой комплекс №1)	5 181,8
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" комплексное обустройство участок км 1119,5 - км 1195 Краснодарский край	84,8
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" комплексное обустройство участок км 1195 - км 1319, Краснодарский край	42,4
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" комплексное обустройство участок км 1197 - км 1240 Краснодарский край	552,3
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" комплексное обустройство участок км 1459+805 - км 1542+215 Краснодарский край	93,5
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" комплексное обустройство участок км 21 - км 225 Московская и Тульская области	212,7
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" комплексное обустройство участок км 255 - км 633 Тульская, Липецкая и Воронежская области	116,1
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" комплексное обустройство участок км 777 - км 933 в Ростовской области	20,8
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" строительство транспортной развязки км.1044+300, Ростовская область	12,5
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" строительство транспортной развязки км.1346+477, Краснодарский край	17,8
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" участок граница Ростовской области - ст. Павловская км 1156 - км 1171	205,7
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" участок граница Ростовской области - ст. Павловская км 1171 - км 1185	1 539,6
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" участок км 1358+058 - км 1363+161,45 (автодорога Краснодар - Джубга км 38+058 - км 43+161)	14,6
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" участок км 1367+928 - км 1373+905 (автодорога Краснодар - Джубга км 47+928 - км 53+905)	248,0
Строительство автомобильной дороги М-4 "Дон" участок км 330,8 - км 355,0 в Липецкой области пусковой комплекс 10	1 377,3
Строительство автомобильной дороги М-4 "Дон" участок км 330,8 - км 355,0 в Липецкой области пусковой комплекс 9	5 671,
Строительство автомобильной дороги М-4 "Дон" участок км 225,6 - км 414,7 на участке обхода г. Ефремова (км287,8-км321,3) в Тульской	11,2

Наименование объектов строительства и реконструкции автомобильных дорог	Сумма капитальных вложений, млн. руб.
области	
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" участок км 225+600 - 260+000 (обход г. Богородицка), Тульская область	4,9
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" участок км 492,7 - км 502,6 в Воронежской области	4 887,6
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" участок км 502,6 - км 517 в Воронежской области	146,6
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" участок км 801+000 - км 826+000 в Ростовской области пусковой комплекс 2,3	1 822,5
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" участок км 801+000 - км 826+000 (км801-км808) в Ростовской области пусковой комплекс 1	806,5
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" участок км 826+000 - км 854+000 (Ростовская область)	141,3
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" участок км 907 - км 925 в Ростовской области (пусковой комплекс № 1,2)	914,3
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" участок км 907 - км 925 в Ростовской области (пусковой комплекс № 3)	727,8
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" участок км 933 - км 1024 с последующей эксплуатацией на платной основе Ростовская область	481,6
Реконструкция автомобильной дороги М-4 "Дон" участок от МКАД-Кашира (км21-км117), II-ой пусковой комплекс км 48+642 - км 71+350	3 486,1
Строительство автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург км 15 - км 58	2,0
Строительство автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург подготовка территории строительства км 15 - км 58	390,0
Строительство автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург путепровод на км 22+120 (пересечение с автомобильной дорогой Вахутино – Яковлево на ПК 72+80)	9,8
Строительство автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург путепровод на км 32+635 (пересечение с автомобильной дорогой Пикино-Луново на ПК 321+04)	7,9
Строительство автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург путепровод на км 56+035 (пересечение с автомобильной дорогой Пешки – Гайдаровец на ПК 555+00)	7,8
Строительство автомобильной дороги Москва - Санкт-Петербург строительство км 58 - км 684	3 923,0
Строительство Нового выхода на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-1 "Беларусь" Московская область	64,4
Реконструкция автомобильной дороги М-3 "Украина" участок км 37 - км 173, Московская и Калужская области	281,9
Реконструкция автомобильной дороги М-1 "Беларусь", участок км 28+000 - км 32+500, Московская область	212,3
Строительство барьерного ограждения М-4 "Дон" км 139-км 318, км 358-км 460 Липецкая область, км 465 – км 679 Воронежская область	142,4
Строительство Молодогвардейской транспортной развязки	477,7
Строительство надземного пешеходного перехода М-4 "Дон" км 1539+000	31,8
Строительство надземных пешеходных переходов М-1 "Беларусь" км 331, км 388	44,1
Строительство надземных пешеходных переходов М-4 "Дон" км 553,929+417	1,9

Наименование объектов строительства и реконструкции автомобильных дорог	Сумма капитальных вложений, млн. руб.
Строительство транспортной развязки на км 19 автомагистрали М-1 "Беларусь", Московская область	56,2
Строительство транспортной развязки на км 27 автомагистрали М-1 "Беларусь", Московская область	97,2
Строительство транспортной развязки на пересечении Можайского шоссе с новым выходом на М-1 Беларусь	66,0
Строительство транспортной развязки на пересечении Подушкинского шоссе с новым выходом выхода на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-1 "Беларусь"	79,8
Строительство Центральной кольцевой автомобильной дороги Московской области	1 982,0
Итого незавершенное строительство автомобильных дорог	37 022,7

Вид вложений в приобретение и модернизацию основных средств Государственной компании	Сумма капитальных вложений, млн. руб.
Дооборудование локально-вычислительной сети	0,1
Автомобили	1,7
Система городской конфиденциальной связи	0,6
Итого вложений в приобретение и модернизацию основных средств Государственной компании	2,4

Вид вложений в создание нематериальных активов Государственной компании	Сумма капитальных вложений, млн. руб.
Товарный знак Государственной компании «Российские автомобильные дороги»	0,4
Итого вложений в создание нематериальных активов Государственной компании	0,4

11. Отложенные налоги

Отложенные налоговые обязательства в сумме 12 тысяч рублей возникли по причине возникновения временных разниц в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 (утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н) за счет ускоренной амортизации основных средств дочерней компании в налоговом учете.

12. Дебиторская задолженность

Размер дебиторской задолженности, сроком погашения менее 12 месяцев составил на 31 декабря 2011 года 19 651,5 миллионов рублей, в том числе:

млн.. руб.

Вид задолженности	Сумма на 31.12.2011г.
- покупатели и заказчики	49,0
- авансы поставщикам и подрядчикам по собственной деятельности	33,2
- авансы по налогам и сборам	1,0
- авансы подотчетным лицам	0,1
- расчеты по претензиям	21,8
- авансы подрядчикам в рамках деятельности по доверительному управлению	1 135,6
- авансы подрядчикам в рамках деятельности по организации строительства и реконструкции	18 406,4
- налог на добавленную стоимость по авансам полученным	1,6
- прочая дебиторская задолженность	2,8

Вся дебиторская задолженность классифицируется как краткосрочная
Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

15. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2011 года остаток денежных средств составил 46 339,8 миллионов рублей, в том числе:

Наименование источника денежных средств	Остаток на 31.12.2011г., млн.. руб.
Субсидии федерального бюджета на осуществление деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами	555,4
Доходы от деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами	349,7
Субсидии федерального бюджета на осуществление деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог	15 759,7
Субсидии федерального бюджета на осуществление деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог за счет средств инвестиционного фонда РФ	25 774,1
Субсидии в виде имущественного взноса	223,1
Средства Государственной компании от предпринимательской деятельности	131,1

Наименование источника денежных средств	Остаток на 31.12.2011г., млн.. руб.
Средства облигационного займа	2 999,4
Средства обеспечения заявок участников конкурсов и аукционов, проводимых Государственной компанией	547,1

16. Заемные средства

На основании решения ФСФР России, принятым 08 декабря 2011года, Приказ от 08 декабря 2011года №242, Государственной компанией размещены неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01, государственный регистрационный номер 4-01-00011-Т на сумму 3 миллиарда рублей, сроком обращения 5 лет, без оферты, при ставке купона не превышающей 9,75%.

Расходование средств займа и погашение займа в отчетном периоде не производилось.

17. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Группы сроком погашения более 12 месяцев на 31 декабря 2011 года составила 1 452,1 миллион рублей, в том числе:

- гарантийные удержания по договорам в рамках деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами 193,3 млн. руб.
- гарантийные удержания по договорам в рамках деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог 1 258,8 млн. руб.

Кредиторская задолженность Группы сроком погашения менее 12 месяцев на 31 декабря 2011 года составила 3 541,2 миллионов рублей.

Вид задолженности	Сумма на 31.12.2011г. млн. руб.
- авансы полученные от покупателей и заказчиков	8,9
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками по собственной деятельности	17,7
- задолженность по налогам и сборам	37,0
- задолженность перед подотчетными лицами	0,5
- задолженность перед персоналом по оплате труда	1,6
- задолженность перед подрядчиками в рамках деятельности по доверительному управлению	257,6

Вид задолженности	Сумма на 31.12.2011г. млн. руб.
- задолженность перед подрядчиками в рамках деятельности по организации строительства и реконструкции	1 519,4
- гарантийные удержания по договорам в рамках деятельности по организации строительства и реконструкции автомобильных дорог	847,5
- гарантийные удержания по договорам в рамках деятельности по доверительному управлению автомобильными дорогами	296,0
- задолженность перед участниками конкурсов по возврату средств, поступивших в обеспечение заявок на конкурсы и аукционы	547,1
- прочая кредиторская задолженность	8,0

18. Оценочные обязательства

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

Группа отражает оценочное обязательство на оплату ежегодных (основных и дополнительных) неиспользованных отпусков работников. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату. При признании оценочного обязательства по оплате отпусков в расчет включаются также обязательства организации в размере страховых взносов начисленных на сумму предполагаемого среднего заработка за период отпуска, которые приведут к уменьшению экономических выгод организации в случае наступления события в виде предоставления отпуска работнику или выплаты компенсации за неиспользованный отпуск. Если в отчетном периоде фактические расходы на выплату отпускных больше, чем размер созданного резерва на оплату отпускных на начало периода, то сумма превышения включается в текущие затраты.

Размер оценочных обязательств на отчетную дату составил 22,7 миллионов рублей.

19. Доходы и расходы

Доходы от деятельности по доверительному управлению составили за отчетный период 13,0 миллионов рублей, в том числе:

- доходы от выдачи технических условий для обеспечения соответствия состояния автомобильных дорог Государственной компании установленным правилам, стандартам, техническим нормам и требованиям технических регламентов 7,0 млн. руб.
- доходы от аренды имущества, находящегося в доверительном управлении Государственной компании 5,9 млн. руб.

Доходы от собственной предпринимательской деятельности Государственной компании составили за отчетный период 161,3 миллиона рублей, в том числе:

- вознаграждение доверительного управляющего 20,7 млн. руб.
- доходы от реализации права заключения инвестиционных договоров на создание многофункциональных зон дорожного сервиса 66,4 млн. руб.
- доходы от субаренды земельных участков 17,6 млн. руб.
- доходы от размещения рекламных конструкций 48,0 млн. руб.
- доходы от выдачи технических условий 8,5 млн. руб.

Прочие доходы от деятельности Государственной компании по доверительному управлению составили за отчетный период 4,0 млн. руб., в том числе:

- суммы неустоек и штрафных санкций за нарушение условий договоров, по деятельности Государственной компании по доверительному управлению автомобильными дорогами 4,0 млн. руб.

Прочие доходы, от деятельности, не относящейся к деятельности Государственной компании по доверительному управлению составили за отчетный период 77,2 млн. руб., в том числе:

- доходы, связанные с реализацией имущества Государственной компании 58,0 млн. руб.
- суммы неустоек и штрафных санкций за нарушение условий договоров, по деятельности, не относящейся к деятельности Государственной компании по 19,1 млн. руб.

доверительному управлению

Чистая прибыль за 2011 год отнесена в увеличение средств целевого финансирования в соответствии с утвержденным финансовым планом Государственной компании.

20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Общество с ограниченной ответственностью «Автодор – Платежные системы» (ИНН 7709874971, КПП 770901001, место нахождения: 109074, Российская Федерация, г. Москва, Славянская площадь, д. 2/5/4, стр. 3)

В отчетном периоде между связанными сторонами действовал договор № ЮР/2011/110 от 16 мая 2011 года.

В рамках указанного договора, закупки Государственной компании за отчетный период составили 74,8 миллионов рублей. Задолженность Государственной компании перед ООО «Автодор-ПС» по состоянию на 31.12.2011г. составила 6,6 миллионов рублей.

Председатель правления



С.В. Кельбах

Главный бухгалтер



Д.С. Иванов