

## ОТЧЕТНОСТЬ

### 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Под Отчетностью Стороны понимают документацию, составляемую и предоставляемую Концессионером Концеденту в соответствии с настоящим Приложением, Концессионным соглашением и приложениями к нему.
- 1.2. Если иное прямо не установлено в тексте настоящего Приложения:
  - (а) все термины и определения, используемые в настоящем Приложении, имеют значение, указанное в статье 1 Концессионного соглашения,
  - (б) ссылки на статьи или пункты являются ссылками на статьи и пункты настоящего Приложения.
- 1.3. Предоставляемая Отчетность, помимо документов, прямо предусмотренных настоящим Приложением, должна включать, копии документов, в той степени, в которой это необходимо для подтверждения сведений, содержащихся в Отчетности, либо ссылки на такие документы, если ранее они уже предоставлялись. Положения настоящего пункта не исключают обязательства Концессионера по предоставлению отчётных документов, предусмотренных Концессионным соглашением, но не указанных в настоящем Приложении.
- 1.4. Отчетность предоставляется Концессионером получателю по электронной почте, а в случае, если в соответствии с Концессионным соглашением требуется представление оригиналов документов - также на бумажных носителях. По требованию Концедента Концессионер обязан в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты получения соответствующего требования Концедента предоставить Отчетность, ранее направленную по электронной почте, на бумажном носителе, заверенную подписью уполномоченного лица Концессионера и его печатью.
- 1.5. Отчетность составляется Концессионером на русском языке. Если какой-либо документ, подтверждающий содержащиеся в Отчетности сведения, составлен на иностранном языке, то вместе с копией этого документа Концессионер обязан предоставить Концеденту его перевод на русский язык. Если в составе Отчетности предоставляются документы, выданные компетентным органом иностранного государства, то на них также по требованию Концедента должен быть проставлен апостиль. Приоритет имеет Отчетность, предоставленная на русском языке.
- 1.6. Бумажные копии документов, подтверждающих содержащиеся в Отчетности сведения, должны быть заверены Концессионером.

- 1.7. Концессионер, в рамках реализации Проекта, должен представлять следующие отчеты и документы Концеденту:
- (а) регулярную отчетность в указанные ниже сроки (если в Соглашении не установлен иной срок для предоставления Отчетности):
    - (1) ежемесячные отчеты на этапе Строительства - должны быть представлены до 20 (двадцатого) числа следующего месяца (для последнего месяца ежемесячный отчет может быть объединен с квартальным);
    - (2) квартальные отчеты - не позднее 20 (двадцатого) числа первого месяца квартала, следующего за отчетным;
    - (3) ежегодные отчеты – должны быть представлены до 30 марта следующего года.
  - (б) разовую отчетность;
  - (в) отчеты по запросу;
  - (г) финансовую отчетность;
  - (д) иные документы и материалы в порядке и сроки, установленные в Концессионном соглашении.
- 1.8. Отчетность направляется Концессионером Концеденту для оценки и проверки достоверности представленных документов. Концедент вправе затребовать у Концессионера разумно необходимые разъяснения относительно представленной им информации, такой запрос должен быть сделан в письменном виде и может быть передан Концессионеру по факсимильной или электронной связи. Разъяснения на запрос должны быть представлены Концессионером Концеденту в письменной форме, средствами факсимильной или электронной связи в течение 10 (десяти) рабочих дней с момента получения запроса, если разъяснения разумно могут быть подготовлены в такой срок.
- 1.9. В случае возникновения обоснованных сомнений в достоверности представленной Отчетности, Концедент вправе осуществить проверку достоверности сведений, указанных в первичных документах, на основании которых были представлены сведения, подвергнутые сомнению. Первичные документы, письменно затребованные Концедентом в ходе такой проверки, Концессионер передает в виде заверенных Концессионером копий в течение 10 (десяти) рабочих дней с момента получения запроса (если иное не согласовано с Концедентом).
- 1.10. В течение 30 (тридцати) рабочих дней с даты получения соответствующего отчета (если иной срок или процедура не установлены в отношении данной конкретной формы Отчетности в Концессионном соглашении) при наличии, по мнению Концедента, недостатков Отчетности Концедент вправе заявить о своем несогласии с предоставленной Отчетностью с указанием перечня и описания таких недостатков, комплектности или содержания Отчетности. Если в указанный срок Концедент не предоставил своего уведомления в отношении согласования Отчетности, Отчетность считается согласованной. Если Стороны не пришли к согласию о порядке урегулирования разногласий по Отчетности, то спор по Отчетности разрешается как Спор в соответствии с Порядком разрешения споров.

- 1.11. Концедент принимает все необходимые меры, чтобы производимые ими в соответствии с пунктами 1.7-1.8 выше проверки не повлияли на выполнение Концессионером обязанностей по Соглашению и соблюдение сроков по нему.

## **2. РЕГУЛЯРНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

### ***Отчетность на стадиях Проектирования и подготовки к Строительству***

- 2.1. Концессионер обязан предоставлять следующую Отчетность на стадиях Проектирования и подготовки к Строительству (до даты подписания Акта о начале строительства, а в случае, если подписан акт о начале Строительства отдельного Этапа строительства – до даты подписания такого акта в отношении соответствующего Этапа строительства (если применимо)):

- (а) в рамках предоставления квартальной отчетности:

- (1) квартальный отчет о финансировании Концессионера на этапе подготовки к Строительству и Проектирования. Отчет должен содержать информацию о структуре и размере привлеченного Концессионером финансирования по всем источникам, а также расходах Концессионера за прошедший квартал. Расходы Концессионера за прошедший квартал должны быть представлены в следующем обобщенном виде: авансовые платежи Генеральному подрядчику, платежи Генеральному подрядчику за выполненные работы, прочие расходы Концессионера;
- (2) отчет, содержащий:
  - (i) информацию о степени готовности Проектной документации в целом, в процентном выражении, предоставляемую Подрядчиком по объектам в составе Объекта концессионного соглашения.
  - (ii) информацию о мероприятиях по подготовке территории Строительства, выполненных за последний квартал;
  - (iii) информацию о степени выполнения Предварительных условий начала строительства (с указанием в отношении каждого Предварительного условия начала строительства статуса и степени его выполнения);
  - (iv) информацию о переговорах с Органами власти в отношении Проекта;
  - (v) информацию о проводимых Органами власти проверках, проводимых в связи с Проектом, и результатах таких проверок;
  - (vi) информация о фактах действий или бездействия любых лиц, которые могут нанести ущерб или иным образом препятствовать реализации Проекта;
  - (vii) информацию о фактах жалоб, претензий, предписаний и т.д., поступивших Концессионеру, при условии, что такие факты могут негативным образом повлиять на реализацию Проекта; информацию об их количестве и видах, или других отзывах, комментариях, полученных от контрагентов, Органах власти иных третьих лиц, информация о реагировании на такие жалобы, мерах, предпринятых в связи с поступлением таких жалоб, претензий и т.д. (при наличии);

- (viii) информацию о допущенных нарушениях Концессионного соглашения и законодательства;
- (ix) информацию о любых страховых случаях и требованиях, предъявленных в рамках Необходимого страхового покрытия;
- (3) иная информация и документы в соответствии с Приложением 8 (*Требования к Проектированию*);
- (б) в рамках предоставления годовой отчетности:
  - (1) отчет, который должен содержать обзор предыдущей информации (событий и фактов), вошедших в ежемесячные отчеты, квартальные отчеты и отчеты по запросу, по каждому месяцу (кварталу) Года действия соглашения с учетом информации пересмотренной или дополненной по необходимости, с соответствующими итоговыми данными и показателями за соответствующий Год действия соглашения;
  - (2) иная информация и документы в соответствии с Приложением 8 (*Требования к Проектированию*).

### ***Отчетность на стадии Строительства***

2.2. Концессионер с даты выдачи Инженером Акта о начале строительства (а в отношении отдельного Этапа строительства, в отношении которого Инженером был выдан акт о начале Строительства – с даты выдачи такого акта) и до Даты начала эксплуатации обязан предоставлять следующую Отчетность:

- (а) в рамках предоставления ежемесячной отчетности:
  - (1) отчет по безопасности и окружающей среде, содержащий:
    - (i) детали обо всех несчастных случаях и меры, предпринятые Концессионером для предотвращения или уменьшения несчастных случаев;
    - (ii) данные экологического мониторинга;
  - (2) отчет, содержащий:
    - (i) информацию о степени готовности Объекта соглашения, включая:
      - А. общая информация о проценте готовности Объекта соглашения;
      - Б. информацию об объеме выполненных в отчетном периоде работ (с разбивкой по видам работ и стоимости), включая скрытые работы, их соответствие Проектной документации и Приложению 9 (*Требования к строительству*) с разбивкой работ по отношению к соответствующим Этапам строительства и указанием процента выполнения этих Этапов строительства; и
      - В. информацию о результатах промежуточных проверок и испытаний;

- Г. информацию в отношении соблюдения Графика выполнения работ и отклонения от него;
- (ii) информацию о переговорах с Органами власти в отношении Проекта;
  - (iii) информацию о проводимых Органами власти проверках, проводимых в связи с Проектом или результаты проведения, которых, по мнению Концессионера могут оказать влияние на ход реализации Проекта, и результатах таких проверок;
  - (iv) информация о фактах действий или бездействия любых лиц, которые могут нанести ущерб или иным образом препятствовать реализации Проекта;
  - (v) информацию о фактах жалоб, претензий, предписаний и т.д., поступивших Концессионеру, при условии, что такие факты могут негативным образом повлиять на реализацию Проекта; информацию об их количестве и видах, или других отзывах, комментариях, полученных от контрагентов, Органов власти, иных третьих лиц, информация о реагировании на такие жалобы, мерах, предпринятых в связи с поступлением таких жалоб, претензий и т.д. (при наличии);
  - (vi) информацию о допущенных нарушениях Концессионного соглашения и законодательства, включая Недостатки;
  - (vii) информацию о любых существенных разногласиях между Концессионером и Генеральным подрядчиком и субподрядчиками либо Концессионером и субподрядчиками;
  - (viii) информацию о любых страховых случаях и требованиях, предъявленных в рамках Необходимого страхового покрытия;
  - (ix) информация о поступлении на счета Концессионера средств Долгового финансирования;
  - (x) информацию о привлеченном Концессионером в отчетном периоде Собственном финансировании (с указанием в зависимости от того, что применимо: (1) формы предоставления, (2) объема привлеченных средств, (3) графика предоставления и срока возврата, (4) процентов, (5) данных о поступлении средств Собственного финансирования на счета Концессионера);
  - (xi) информацию о каждом заключенном договоре поставки материалов и (или) оборудования, заказанных или поставленных Концессионером или Лицом, относящимся к концессионеру, для целей Строительства и (или) Эксплуатации (с приложением копии договора), если такой договор:
    - А. заключен на сумму, превышающую 1 000 000 000 (один миллиард) рублей, и
    - Б. предусматривает авансовый платеж более 30% (тридцати процентов) от цены договора.

(хii) иная информация и документы в соответствии с Приложением 9 (*Требования к строительству*);

(б) в рамках предоставления квартальной отчетности:

- (1) квартальный отчет о финансировании Концессионера на этапе Строительства. Отчет должен содержать информацию о структуре и размере привлеченного Концессионером финансирования по всем источникам, а также расходах Концессионера за прошедший квартал. Расходы Концессионера за прошедший квартал должны быть представлены в следующем обобщенном виде: авансовые платежи Генеральному подрядчику, платежи Генеральному подрядчику за выполненные работы, прочие расходы Концессионера;
- (2) иная информация и документы в соответствии с Приложением 9 (*Требования к строительству*);

(в) в рамках предоставления годовой отчетности:

- (1) ежегодный консолидированный отчет, который должен содержать обзор предыдущей информации (событий и фактов), вошедших в ежемесячные отчеты, квартальные отчеты и отчеты по запросу, по каждому месяцу (кварталу) Года действия соглашения с учетом информации пересмотренной или дополненной по необходимости, с соответствующими итоговыми данными и показателями за соответствующий Год действия соглашения;
- (2) иная информация и документы в соответствии с Приложением 9 (*Требования к строительству*).

### ***Отчетность на стадии Эксплуатации***

2.3. Концессионер обязан предоставлять следующую отчетность на стадии Эксплуатации:

(а) в рамках предоставления квартальной отчетности:

- (1) квартальный отчет об использовании Объекта соглашения, содержащий:
  - (i) график интенсивности движения с указанием данных о часах пик;
  - (ii) информацию о количестве транспортных средств, прошедших по Платному участку;
  - (iii) сведения об общем количестве поездок и сборе Концессионером Платы за проезд за прошедший квартал, в том числе в следующих разрезах:
    - А. по тарифным группам, указанным в Приложении 26 (*Плата за проезд*);
    - Б. по способам (формам) оплаты проезда;
    - В. по Пунктам взимания платы, направлению движения на каждом Пункте взимания платы;

- Г. по точности системы классификации транспортных средств при осуществлении сбора платы по каждой полосе каждого Пункта взимания платы;
  - Д. по примененным льготам и категориям Пользователей, имеющим право на бесплатный проезд по Платному участку;
  - (iv) иная информация и документы в соответствии с Приложением 25 (*Требования к эксплуатации*).
- (2) квартальный отчет об эксплуатации и техническом обслуживании, содержащий:
- (i) результаты измерения технических параметров Объекта соглашения (включая чертежи) с выделением данных по Показателям эксплуатационной готовности;
  - (ii) информацию о степени соответствия Показателям эксплуатационной готовности;
  - (iii) графики технического обслуживания, замены оборудования и других элементов Объекта соглашения, текущего и капитального ремонта с указанием интенсивности для участков, где планируется производить работы, а также мероприятия по снижению воздействия на транспортный поток;
  - (iv) информацию о выполненных работах по содержанию и техническому обслуживанию, текущему и капитальному ремонту Объекта соглашения;
  - (v) информацию о выполненных работах по благоустройству и озеленению;
  - (vi) аналитическую записку по учету и анализу ДТП, оценки эффективности влияния мероприятий на устранение причин ДТП на открытых для движения участках Объекта соглашения;
- (3) квартальный отчет о финансировании Концессионера. Отчет должен содержать информацию о структуре и размере привлеченного Концессионером и погашенного финансирования по всем источникам, а также расходах Концессионера за прошедший квартал. Расходы Концессионера за прошедший квартал должны быть представлены в следующем обобщенном виде: платежи Оператору, возврат Долгового и Собственного финансирования, иные платежи;
- (4) квартальный отчет, содержащий:
- (i) информацию о переговорах с Органами власти в отношении Проекта;
  - (ii) информацию о проводимых Органами власти проверках, проводимых в связи с Проектом, и результатах таких проверок;
  - (iii) информации о фактах действий или бездействия любых лиц, которые могут нанести ущерб или иным образом препятствовать реализации Проекта;

- (iv) информацию о фактах жалоб, претензий и т.д., поступивших Концессионеру, при условии, что такие факты могут негативным образом повлиять на реализацию Проекта; информацию об их количестве и видах, или других отзывах, комментариях, полученных от Пользователей, контрагентов, иных третьих лиц, информация о реагировании на такие жалобы, мерах, предпринятых в связи с поступлением таких жалоб, претензий и т.д. (при наличии);
  - (v) информацию о допущенных нарушениях Концессионного соглашения и законодательства;
  - (vi) информацию о любых страховых случаях и требованиях, предъявленных в рамках Необходимого страхового покрытия;
  - (vii) информация о поступлении на счета Концессионера средств Долгового финансирования;
  - (viii) информацию о привлеченном Концессионером в отчетном периоде Собственном финансировании (с указанием в зависимости от того, что применимо: (1) формы предоставления, (2) объема привлеченных средств, (3) графика предоставления и срока возврата, (4) процентов, (5) данных о поступлении средств Собственного финансирования на счета Концессионера).
- (5) иная информация и документы в соответствии с Приложением 25 (*Требования к эксплуатации*).
- (б) в рамках предоставления годовой отчетности:
- (1) ежегодный отчет, который должен содержать обзор предыдущей информации (событий и фактов), вошедших в ежемесячные отчеты, квартальные отчеты и отчеты по запросу, по каждому месяцу (кварталу) года действия соглашения с учетом информации пересмотренной или дополненной по необходимости, с соответствующими итоговыми данными и показателями за соответствующий год действия соглашения;
  - (2) ежегодный отчет, который должен содержать обзор и детальную информацию относительно учитываемой за прошедший год на Объекте соглашения интенсивности движения, с помесечной разбивкой данных и разделением на категории транспортных средств;
  - (3) иная информация и документы в соответствии с Приложением 25 (*Требования к эксплуатации*).

### **3. РАЗОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

3.1. Концессионер обязан предоставить Концеденту следующие документы и информацию:

- (а) копии любых запросов или иных документов, направленных Концессионером в адрес Финансирующих организаций, касающихся запросов об изменении Согласуемых условий Соглашений о финансировании, запросов об отказе от осуществления прав в рамках Соглашений о финансировании, запросов о выборке



(предоставлении денежных средств) по Соглашениям о финансировании – в течение 3 (трех) рабочих дней после направления Концессионером соответствующих запросов или документов;

- (б) копию ответа Финансирующих организаций на запрос или документы, указанные в подпункте (а) выше - в течение 3 (трех) рабочих дней после получения такого ответа;
- (в) перечень субподрядчиков Генерального подрядчика с указанием их полного наименования, места нахождения, идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) и основного государственного регистрационного номера (ОГРН), если субподрядчик Генерального подрядчика является юридическим лицом, зарегистрированным в Российской Федерации, или аналогичные сведения, если субподрядчик Генерального подрядчика является иностранным юридическим лицом (если применимо) – не позднее чем за 5 (пять) рабочих дней до начала Строительства;
- (г) информацию о платежах, произведенных Концессионером Инженеру, по Договорам по проекту, а также любым другим компаниям, заключившим договор с Концессионером и выполняющим работы (оказывающим услуги) по Проекту– в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты получения соответствующего запроса от Концедента, при условии, что Концедент не вправе направлять такой запрос чаще, чем 1 раз в квартал.

#### **4. ОТЧЕТ ПО ЗАПРОСУ**

- 4.1. Концедент вправе потребовать от Концессионера предоставить любую информацию и документы, относящиеся к Проекту и имеющиеся у Концессионера.
- 4.2. Концессионер обязан предоставить Концеденту информацию и документы, запрошенные Концедентом в соответствии с пунктом 4.1, в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты получения запроса, если могут быть разумно подготовлены в такой срок.
- 4.3. В случае, если в Концессионном соглашении содержится ограничение на частоту, сроки или количество запросов о предоставлении какой-либо информации или документов, которые Концедент вправе направлять Концессионеру, Концедент обязан руководствоваться такими ограничениями.

#### **5. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

- 5.1. Концессионер обязан осуществлять ведение бухгалтерского учета, составление и представление бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства.
- 5.2. В соответствии с настоящим разделом Концессионер предоставляет Концеденту следующие документы:
  - (а) копии квартальной и годовой бухгалтерской отчетности с отметкой налогового органа или с протоколом контроля к электронному отчету из налогового органа; Квартальная бухгалтерская отчетность предоставляется не позднее 30 (тридцати) дней первого месяца квартала, следующего за отчетным. Годовая бухгалтерская отчетность предоставляется не позднее первого апреля, следующего за отчетным годом;

- (б) одновременно с годовой и квартальной бухгалтерской отчетностью Концессионер предоставляет:
- (1) расшифровки основных статей финансовой отчетности, счетов бухгалтерского учета (открытых к ним субсчетов), включая расшифровки основных средств, незавершенного строительства, финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, полученных кредитов и займов, доходов будущих периодов, специальных счетов в банках, полученного или предоставленного обеспечения, выручки и себестоимости;
  - (2) справки о кредитовых месячных оборотах по расчетным счетам Концессионера из всех обслуживающих банков.
- 5.3. Концессионер обязан предоставлять Концеденту дополнительные копии ранее предоставленной бухгалтерской отчетности в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня получения такого требования со стороны Концедента.