



ПРОФИНВЕСТАУДИТ
аудит и консалтинг в финансовой сфере

ОГРН 1027739045190, ИНН 7701182136
105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая
д. 55/59, стр. 1, 5 эт., офис 517
proinvestaudit1@yandex.ru
+7 (495) 909-18-87

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Транспортная концессионная компания»

за 2024 год

г. Москва
2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Транспортная концессионная компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» (ОГРН 1136952000888), далее – ООО «ТКК», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 г.;
- Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2024 г.;
- Отчет об изменениях капитала за Январь-Декабрь 2024 г.;
- Отчет о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2024 г.;
- Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Обесценение нематериального актива

По состоянию на отчетную дату у ООО «ТКК» имеется нематериальный актив, представляющий собой право пользования трамвайной сетью.

Балансовая стоимость указанного нематериального актива существенна для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и составляет свыше 75 % от совокупного размера активов Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. В связи с существенным влиянием на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и в связи с высоким уровнем субъективности допущений, лежащих в основе проверки наличия признаков обесценения данных активов в порядке, предусмотренном ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» проверка на обесценение указанного нематериального актива является ключевым вопросом аудита.

Как указано в разделе 6 Пояснительной записки к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество провело анализ и не обнаружило каких-либо признаков обесценения нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2024 г., соответственно, приняло решение не проводить оценку их возмещаемой суммы.

В рамках наших аудиторских процедур мы, помимо прочего, оценили применяемые Обществом допущения, лежащие в основе проверки наличия признаков обесценения указанного выше нематериального актива; провели анализ выводов Общества об отсутствии признаков обесценения указанного нематериального актива; анализ документального оформления результатов тестирования на обесценение.

Мы также оценили достаточность соответствующих раскрытий в отношении нематериальных активов в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «ТКК» за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «ТКК» за 2024 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТКК» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2024 год ООО «ТКК» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества.

Прочие сведения

Нами была проведена аудиторская проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» за 2024 год впервые. За предыдущий период (с 01.01.2023 по 31.12.2023) аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводился другим аудитором – Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива», ОГРН 1027700305412, на момент выдачи аудиторского заключения являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11906082854, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении от 18 марта 2024 года.

Ответственность руководства Общества и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТКК» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.


Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТКК» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

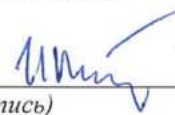
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Большакова Инна Вячеславовна
Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
ОРНЗ 29606001120


(подпись)



Петренко Ирина Владимировна
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21906110305


(подпись)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
(ООО «ПрофИнвестАудит»)
Основной государственный регистрационный номер 1027739045190
105082, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Почтовая,
д. 55/59, стр. 1, пом. 1/3
ОРНЗ 12006177478

26 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ"	по ОКПО	13922959		
Организация КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"	ИНН	6952036026		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД 2	49.31.23		
Вид Деятельность трамвайного транспорта по регулярным экономической внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам	по ОКПОФ / ОКФС	12300	34	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной Совместная частная и ответственностью / иностранная собственность	по ОКЕИ	384		

Единица измерен в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

195030, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Ржевка, ул Потапова, д. 25, стр. 1, помещ. 309

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному а ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН	7701182136
ОГРН/ ОГРНИП	1027739045190

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Нематериальные активы	1110	11 507 090	12 041 880	12 574 730
	в том числе:				
	<i>Право пользования концессионным имуществом</i>	11101	11 499 234	12 037 200	12 574 404
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
7	Основные средства	1150	69 391	26 907	30 607
	в том числе:				
	<i>Права пользования активами</i>	11501	12 237	12 082	12 621
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
10	Финансовые вложения	1170	375 900	375 900	815 800
19	Отложенные налоговые активы	1180	495 108	392 888	371 226
8,12	Прочие внеоборотные активы	1190	63 110	29 748	31 628
	в том числе:				
12	<i>ДЗ в сумме инвестиций в финансовую аренду</i>	11901	12 028	12 790	14 348
8	Запчасти для капитального ремонта	11902	48 024	16 958	15 773
12	Суммы выданных авансов, связанных с осуществлением капитальных вложений	11903	3 058	-	-
	Неисключительные права на пользование ПО	11904	-	-	1507
	Итого по разделу I	1100	12 510 599	12 867 323	13 823 991
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
9	Запасы	1210	13 996	4 667	4 056
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
12	Дебиторская задолженность	1230	691 772	723 731	694 970
	в том числе:				
	Инвестиции в финансовую аренду	12314	1 721	1 558	1 520
10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	330 000	1 149 274	882 124
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	918 736	116 723	202 679
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	916 005	114 362	200 267
13	Прочие оборотные активы	1260	2 696	3 053	2 846
	Итого по разделу II	1200	1 957 200	1 997 449	1 786 675
	БАЛАНС	1600	14 467 799	14 864 772	15 610 666

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 239 715	1 472 920	1 944 529
	Итого по разделу III	1300	1 239 815	1 473 020	1 944 629
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
14	Заемные средства	1410	8 043 022	9 093 582	9 533 582
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	375 800	375 800	815 800
	Долгосрочные займы	14102	7 667 222	8 717 782	8 717 782
19	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 084 603	768 830	664 067
	Оценочные обязательства	1430	1 047 715	777 608	557 088
	Прочие обязательства	1450	2 432 640	2 545 431	2 658 310
	в том числе:				
15	Доходы будущих периодов	14501	2 417 451	2 530 425	2 643 399
16	Арендное обязательство (долгосрочная часть)	14502	15 189	14 711	14 911
17	Прочие авансы полученные	14503	-	295	-
	Итого по разделу IV	1400	12 607 980	13 185 451	13 413 047
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
14	Заемные средства	1510	528 454	156 685	194 123
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным кредитам	15101	5 842	2 075	4 504
	Проценты по долгосрочным займам	15102	192 612	154 611	189 619
	Краткосрочные займы	15103	330 000	-	-
17	Кредиторская задолженность	1520	79 428	36 900	50 499
	в том числе:				
16	Арендное обязательство (краткосрочная часть)	15210	235	200	186
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
21	Оценочные обязательства	1540	12 122	12 716	8 368
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	620 004	206 302	252 991
	БАЛАНС	1700	14 467 799	14 864 772	15 610 666



Директор

(подпись)

Окутин Сергей

Александрович

(расшифровка подписи)

21.03.2025

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"	ИНН	13922959		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	6952036026		
Вид экономической деятельности	Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам	по ОКЕИ	49.31.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
п.5	Выручка	2110	3 108 544	3 067 507
п.5	Себестоимость продаж	2120	(1 770 394)	(1 664 202)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 338 150	1 403 305
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 338 150	1 403 305
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.5	Проценты к получению	2320	361 398	166 584
п.5	Проценты к уплате	2330	(1 079 926)	(1 151 768)
п.5	Прочие доходы	2340	125 092	134 186
п.5	Прочие расходы	2350	(13 324)	(14 855)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	731 390	537 452
п.19	Налог на прибыль	2410	(264 596)	(108 102)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(51 043)	(24 761)
	отложенный налог на прибыль	2412	(213 553)	(83 341)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	466 794	429 350

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	466 794	429 351
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Директор _____

(подпись)

**Окутин Сергей
 Александрович**

(расшифровка подписи)

21.03.2025

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды	
0710004	
31	12 2024
13922959	
ИНН 6952036026	
49.31.23	
12300	34
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ

Организация КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность трамвайного транспорта по регулярным

деятельности внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной Совместная частная и

ответственностью / иностранная собственность

по ОКПО / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	100	-	-	-	1 944 529	1 944 629
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	429 350	429 350
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	429 350	429 350
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(900 959)	(900 959)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
3222	X	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3223	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3225	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3226	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	X	-	-
дивиденды	3228	-	-	-	-	(900 000)	(900 000)
вклад в имущество дочерней компании	3229	-	-	-	-	(959)	(959)
пересчет при переходе на ФСБУ 14		-	-	-	-		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. За 2024 г.	3200	100	-	-	-	1 472 920	1 473 020
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	466 794	466 794
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	466 794	466 794
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(699 999)	(699 999)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
вклад в имущество дочерней компании	3328	-	-	-	-	(699 999)	(699 999)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	100	-	-	-	1 239 715	1 239 815

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	1 944 629	429 350 (900 000)	1 473 979
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	(959)	(959)
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	1 944 629	428 391 (900 000)	1 473 020
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	1 944 529	429 350 (900 000)	1 473 879
корректировке в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	(959)	(959)
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	1 944 529	428 391 (900 000)	1 472 920
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировке в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	3 657 266	4 004 404	4 588 028



 (подпись)
 Окутин Сергей
 Александрович
 (расшифровка подписи)

21.03.2025

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"		13922959		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6952036026		
Вид экономической деятельности	Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам	по ОКВЭД 2	49.31.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 351 491	3 393 404
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	483 647	356 294
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 449	835
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по долговым финансовым вложениям	4114	359 067	168 024
эксплуатационный платеж от Концедента	4115	2 651 163	2 676 453
возврат денежных средств из депозита	4116	819 274	172 850
прочие поступления	4119	36 890	18 948
Платежи - всего	4120	(2 080 257)	(2 136 396)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы,	4121	(456 718)	(390 174)
в связи с оплатой труда работников	4122	(523 493)	(490 048)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 036 711)	(1 187 808)
налога на прибыль организаций	4124	(30 849)	(42 393)
услуги банков	4125	(7 496)	(6 376)
страхование	4126	(10 119)	(9 660)
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг	4127	(3 075)	(2 796)
прочие платежи	4129	(11 796)	(7 141)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 271 234	1 257 008
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 048	1 916
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от погашения требования по финансовой аренде	4215	1 664	1 519
процентов, полученных по финансовой аренде	4216	383	397
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(749 049)	(904 088)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(49 050)	(2 990)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
расходы на создание дочерней компании	4225	-	(100)
вклад в имущество дочерней компании	4226	(699 999)	(900 998)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(747 001)	(902 172)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	330 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	330 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 052 220)	(440 792)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 050 560)	(440 000)
по погашению обязательств по аренде	4324	(213)	(113)
проценты уплаченные по обязательствам по аренде	4325	(1 447)	(679)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(722 220)	(440 792)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	802 013	(85 956)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	116 723	202 679
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	918 736	116 723
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Директор _____
(подпись)

Окутин Сергей Александрович
(расшифровка подписи)

21.03.2025

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год. (в тысячах российских рублей)

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания». Сокращенное наименование: ООО «ТКК» (Далее по тексту Общество).

Свидетельство о государственной регистрации, юридического лица, серия 69 № 002131724, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 12 по Тверской области. Дата внесения записи 25.01.2013 г. Основной государственный регистрационный номер 1136952000888.

Место нахождения: г. Санкт-Петербург

Адрес: 195030, Санкт-Петербург г, Потапова ул., дом 25, строение 1, помещение 309

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №21 по Санкт-Петербургу от 16.12.2019.

Списочная численность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 188 человека.

Списочная численность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 184 человека.

Списочная численность по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 187 человек.

Совет директоров.

Общим собранием участников ООО «ТКК» (Протокол б/н от 28.04.2023 г.) были прекращены полномочия прежнего Совета директоров и избран новый Совет директоров в количестве пяти человек в следующем составе:

Никитин Сергей Александрович (Председатель Совета директоров);

Кербер Сергей Михайлович;

Окутин Сергей Александрович;

Вискребенцова Ирина Геннадьевна;

Климараев Никита Васильевич.

Ревизионная комиссия (Ревизор).

Решением общего собрания участников от 28.04.2023г. был избран Ревизор Общества: Вакулин Константин Владимирович

Исполнительный орган Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор.

Окутин Сергей Александрович – Директор с 19.12.2012 г.

Советом директоров (Протокол от 24.06.2022) Директором на срок 5 лет с 21.06.2022 по 20.06.2027г. был избран Окутин Сергей Александрович.

Филиалы и представительства.

Общество имеет обособленное подразделение – филиал, поставленный на учет в МИ ФНС № 21 по Санкт-Петербургу 08.11.2017 по месту нахождения: 195030, Санкт-Петербург г, Потапова ул., дом 25, строение 2

Дочерние предприятия.

Общество с ограниченной ответственностью «Трамтех» ИНН 9726038635

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
 (в тысячах российских рублей)

Состав участников с 01.01.2024 по 15.06.2024 года:

№ п/п	Полное наименование	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Доля участия в уставном капитале Общества%
1.	Акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер»	117556, г. Москва, Варшавское ш., д.95, к.1	55,0001%
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Проектная концессионная компания»	117556, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корпус 1	8,75%
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Трамтех»	117556, г. Москва, Варшавское ш., д. 95, к. 1, помещ. xxxii, ком. 63	14,99998%
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Перспективные промышленные и инфраструктурные технологии-12»	123112, Россия, г. Москва, наб. Пресненская, д.8, стр. 1, эт.7, пом.1, ком.3	5,07976%
5.	Партнерство с ограниченной ответственностью КО-ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП I Л.П.	Острова Кайман, Большой Кайман КУ1-1003, П.Я. 10338, ВЭСТ БЭЙ РОУД 802, КОММЕРШИАЛ СЕНТЕР, 2 ЭТАЖ, ГРАНД ПАВИЛЬОН	0,50796%
6.	Партнерство с ограниченной ответственностью КО-ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП V Л.П.	Острова Кайман, Большой Кайман КУ1-1003, П.Я. 10338, ВЭСТ БЭЙ РОУД 802, КОММЕРШИАЛ СЕНТЕР, 2 ЭТАЖ, ГРАНД ПАВИЛЬОН	0,50796%
7.	АЙЯР ИНТЕРНЭШНЛ ИНВЕСТМЕНТС КОМПАНИ (КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ)	П/Я 11442, ЭР-РИЯД 6121, КОРОЛЕВСТВО САУДОВСКАЯ АРАВИЯ	12,11978%
8.	БАХРЕЙН МУМТАЛАКАТ ХОЛДИНГ КОМПАНИ Б.С.С. (ЗАКРЫТОЕ БАХРЕЙНСКОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)	Королевство Бахрейн, МАНАМ, СИ ФРОНТ, БЛОК 346, РОУД 4612, дом 551, помещение 401	1,25%
9.	КО-ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП III СИ. ВИ.	НИДЕРЛАНДЫ, 1101ВА АМСТЕРДАМ, ХООГООРДДРЕЕФ 15	0,254%
10.	ЭКСАРЗО ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	КИРИАКУ МАТСИ, 16 ИГЛ ХАУС, 10-й ЭТАЖ, АГИОИ ОМОЛОГИТЕС, 1082, НИКОСИЯ, КИПР	0,76523%
11.	ФЛОЭТТЕ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	КИРИАКУ МАТСИ, 16 ИГЛ ХАУС, 10-й ЭТАЖ, АГИОИ ОМОЛОГИТЕС, 1082, НИКОСИЯ, КИПР	0,76523%

Состав участников с 16.06.2024 по 31.12.2024 года:

№ п/п	Полное наименование	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Доля участия в уставном капитале Общества%
1.	Акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер»	117556, г. Москва, Варшавское ш., д.95, к.1	55,0001%
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Трамтех» *	117556, г. Москва, Варшавское ш., д. 95, к. 1, помещ. xxxii, ком. 63	26,66664%
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Перспективные промышленные и инфраструктурные технологии-12»	123112, Россия, г. Москва, наб. Пресненская, д.8, стр. 1, эт.7, пом.1, ком.3	2,74643%
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Системы Управления» **	127030, г. Москва, ул. Сушевская, д. 27, стр. 2, помещ. 1/7П	0,27463%
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Управление и Инвестирование» **	127030, г. Москва, ул. Сушевская, д. 27, стр. 2, помещ. 1/7П	0,27463%
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Альянс» **	123112, Россия, г. Москва, наб. Пресненская, д.8, стр. 1	0,13733 %
7.	АЙЯР ИНТЕРНЭШНЛ ИНВЕСТМЕНТС КОМПАНИ (КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ)	П/Я 11442, ЭР-РИЯД 6121, КОРОЛЕВСТВО САУДОВСКАЯ АРАВИЯ	12,11978%
8.	БАХРЕЙН МУМТАЛАКАТ ХОЛДИНГ КОМПАНИ Б.С.С. (ЗАКРЫТОЕ БАХРЕЙНСКОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)	Королевство Бахрейн, МАНАМ, СИ ФРОНТ, БЛОК 346, РОУД 4612, дом 551, помещение 401	1,25%
10.	ЭКСАРЗО ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	КИРИАКУ МАТСИ, 16 ИГЛ ХАУС, 10-й ЭТАЖ, АГИОИ ОМОЛОГИТЕС, 1082, НИКОСИЯ, КИПР	0,76523%
11.	ФЛОЭТТЕ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	КИРИАКУ МАТСИ, 16 ИГЛ ХАУС, 10-й ЭТАЖ, АГИОИ ОМОЛОГИТЕС, 1082, НИКОСИЯ, КИПР	0,76523%

* ООО «Трамтех» заключило договоры купли-продажи долей в уставном капитале Общества:
 - с ООО «Проектная концессионная компания» на приобретение части доли размером 8,75%.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
(в тысячах российских рублей)

- с ООО «Перспективные промышленные и инфраструктурные технологии-12» на приобретение части доли размером 2,33333%;
- с ПАРТНЕРСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КО-ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП I Л.П. на приобретение части доли размером 0,23333%;
- с ПАРТНЕРСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КО-ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП V Л.П. на приобретение части доли размером 0,23333%;
- с КО-ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП III СИ. ВИ. на приобретение части доли размером 0,11667%
(государственная регистрация изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесение изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ датированы 14.06.2024 г.).

- ** В состав участников Общества вошли новые участники:
- ООО "Системы Управления";
- ООО "Управление и Инвестирование";
- ООО "Бизнес Альянс"

(государственная регистрация изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесение изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ датированы 14.06.2024 г.).

Сведения о лицах ответственных в 2024 году за организацию бухгалтерского учета и отчетности:

Директор - Окутин С.А.
Главный бухгалтер – Егорова Н.В.

Сведения об аудитор.

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 12006177478.
ИНН 7701182136, КПП 770101001
Адрес: 108082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, д. 55/59, стр. 1, помещ. 1/3.

2. Основное направление деятельности.

В соответствии с уставом Общества основным видом деятельности Общества является реализация концессионных соглашений о финансировании, строительстве, реконструкции, оснащении оборудованием и эксплуатации объектов транспорта.

Основной деятельностью Общества является работа по созданию, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга, в соответствии с концессионным соглашением о создании, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском р-не Санкт-Петербурга (далее – Концессионное соглашение, КС), заключенным 30.05.2016 г. между ООО «ТКК» (в качестве Концессионера) и Санкт-Петербургом (в качестве Концедента). До этого момента Общество не осуществляло фактической хозяйственной деятельности.

В соответствии с Концессионным соглашением Общество обязано создать и реконструировать Трамвайную сеть, право собственности на которую будет принадлежать Концеденту, в последующем осуществлять Эксплуатацию Трамвайной сети. При этом под «Трамвайной сетью» понимается подлежащая созданию, реконструкции и последующей эксплуатации трамвайная сеть в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга: трамвайные пути, контактные и кабельные сети, разворотные кольца, трамвайное депо, инфраструктура, основное технологическое оборудование, подвижной состав.

Срок действия Концессионного соглашения составляет 30 (тридцать) лет с даты заключения Концессионного соглашения (с учетом возможности продления этого срока в соответствии с условиями Концессионного соглашения).

С середины 2016 года Обществом начаты работы по созданию и реконструкции Трамвайной сети. Концессионеру от Концедента были предоставлены земельные участки под строительство, проектная документация на строительство Трамвайной сети. Обществом заключен договор подряда на создание и реконструкцию Трамвайной сети.

В 2018 году были завершены работы по 1 и 2, а также частично по 3 из четырех этапов строительства, предусмотренных Концессионным соглашением, и начато осуществление деятельности по перевозке пассажиров. В 2019 году строительство Объекта Концессионного соглашения полностью завершено.

С конца августа 2019 года по настоящее время Общество осуществляет деятельность по перевозке пассажиров и багажа трамваями по маршрутам Трамвайной сети Концессионера в соответствии с требованиями, установленными Концессионным соглашением, Приложениями №№ 15, 16 к Соглашению и Регламентом по эксплуатации трамвайной сети, утвержденным Комитетом по транспорту Санкт-Петербурга и ООО «ТКК» (Эксплуатационная стадия).

В 2024 году предоставление услуг перевозки пассажиров осуществлялось непрерывно, в полном объеме и в соответствии принятым в Обществе высоким стандартам качества, с соблюдением требований концессионного соглашения.

В 2024 году Обществом впервые был выполнен подъемочный ремонт на самом грузонапряженном участке эксплуатации от ст. м Ладожская до 219 узла без перерывов в эксплуатации. На постоянной основе ведется мониторинг состояния трамвайных путей с целью выявления и устранения недостатков, возникших вследствие естественного износа в результате интенсивной эксплуатации, а также из-за воздействия негативных природных факторов или повреждений имущества при наездах автомобилями.

3. Условия осуществления деятельности Общества в Российской Федерации.

В 2024 г. перед российской экономикой стояла задача перехода от краткосрочной антикризисной адаптации к созданию предпосылок для продолжения экономического роста, как минимум в среднесрочной перспективе. Это предполагало осуществление третьего за последние годы радикального разворота в экономической политике и экономическом развитии. На протяжении 2022 г. за счет радикальной переориентации внешнеэкономических связей и проведения мер макроэкономической стабилизации удалось избежать коллапса российской экономики, ожидавшегося в результате введения санкций, и выйти на умеренные темпы падения ВВП в размере 1,2%, что оказалось не только меньше «катастрофических» прогнозов периода начала санкций (МВФ в апреле 2022 г. прогнозировал годовое падение ВВП России на 8,5%), но даже фактического снижения ВВП в течение коронавирусного кризиса в 2020 г. (-2,7%). В 2023 г. поддержка расширения внутреннего спроса по бюджетным каналам обеспечила рост ВВП на 3,6%. Для сохранения динамики роста в 2024 г. и в последующий период российской экономике предстояло найти механизмы наращивания выпуска при достигнутом уровне спроса за счет устранения узких мест в сфере предложения. Однако, прогресс на этом пути оказался достаточно ограниченным. К числу основных факторов, обеспечивших такой результат, относится исчерпание экстенсивных возможностей географической переориентации внешней торговли России в санкционных условиях, нарастающие проблемы доступности рабочей силы и ужесточение денежно-кредитной политики Банка России.

По сравнению с 2023 г. промышленное производство демонстрировало ускорение, а обрабатывающие производства – опережающий рост. Существенно, что рост обрабатывающих производств происходил по широкому кругу отраслей от производства от электронных и оптических изделий до производства напитков и пищевых продуктов. Таким образом, расширение внутреннего спроса затронуло производство как инвестиционных, так и потребительских товаров.

Что касается сдерживающих факторов экономического роста, то воздействие изменений внешнеэкономической конъюнктуры (в т.ч. связанных с введенными санкционными ограничениями) оказало влияние прежде всего на объемы сырьевого экспорта и, как следствие, на показатели работы добывающей промышленности, выпуск которой на протяжении 2024 г. снизился.

Более значимым ограничителем экономического роста в 2024 г. являлся недостаток кадров. Общая численность безработных по методологии Всемирной организации труда сократилась на 20,1%, достигнув значения 1,8 млн чел. С одной стороны, это позитивный признак приближения экономики к полной занятости, с другой, дефицит рабочей силы приводит к дополнительным издержкам работодателей и в ряде случаев обуславливает принципиальную невозможность нанять квалифицированных сотрудников даже при условии повышения заработной платы (если компании-конкуренты предлагают более выгодные условия).

Помимо общего роста внутреннего спроса в национальной экономике, сложившаяся проблема имеет как минимум два дополнительных источника: во-первых, переток рабочей силы в сектор обороны и безопасности; во-вторых, спрос на нее со стороны новых сервисных секторов, связанных со сборкой, упаковкой и доставкой заказов населения и бизнеса. По данным Минпромторга, озвученным в начале декабря 2024 г., в соответствующих секторах занято порядка 1,5 млн чел., заработная плата которых часто превосходит вознаграждение за труд в реальном секторе экономики. Налицо структурная диспропорция.

Другая проблема, тесно связанная с ростом внутреннего спроса в условиях ограниченных возможностей расширения предложения, заключается в ускорении инфляции. В 2024 г. рост потребительских цен в России составил 9,52% по сравнению с 7,42% годом ранее. Банк России, ориентируясь на установленный еще в 2015 г. целевой показатель годовой потребительской инфляции в размере 4%, в 2024 г. осуществлял последовательное повышение ключевой ставки, мотивируя его необходимостью приведения инфляции к указанному целевому показателю. Для сдерживания инфляции в 2024 г. Банк России трижды поднимал ключевую ставку (с 16% до 18% с 29.07.2024 г., до 19% с 16.09.2024 г., до рекордных 21% с 28.10.2024 г.). Уже в ноябре процентные ставки по банковским депозитам, ориентированные на ключевую ставку Банк России, были сопоставимы с маржинальностью многих направлений бизнеса, что подрывает стимулы к ведению операций в реальном секторе (таким образом, узкие места в предложении товаров и услуг не устраняются, а умножаются).

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
(в тысячах российских рублей)

В конце 2024 г. дополнительным фактором неопределенности, оказывающим влияние на перспективы развития российской экономики, стали изменения политики ФРС США и новые экономические санкции, введенные против российского банковского сектора (в частности, Газпромбанка). Это повлекло за собой новую волну обсуждения краткосрочных стабилизационных мер, направленных на обеспечение макроэкономической стабильности (в частности, на стабилизацию валютного курса рубля).

На дату подписания настоящей отчетности указанные выше обстоятельства не привели к существенным негативным изменениям в финансовом положении Общества. Риски роста инфляции нивелируются получением Обществом минимального гарантированного дохода, предусмотренного условиями Концессионного соглашения.

Развитие отрасли, в которой Общество ведет операционную деятельность, определяется в большей части политикой Правительства РФ. Транспортная стратегия РФ определена Распоряжением Правительства РФ от 27.11.2021 № 3363-р «О Транспортной стратегии Российской Федерации до 2030 года с прогнозом на период до 2035 года».

Согласно стратегии доведение магистральной инфраструктуры в агломерациях до целевого состояния предполагает развитие в них магистральной сети пассажирского транспорта общего пользования, в том числе реконструкцию существующих линий трамвая в агломерациях на направлениях с пассажиропотоками более 600 человек в пиковый час и строительство новых линий с потоком более 2000 человек при отсутствии градостроительных и транспортных ограничений для развития рельсового транспорта, а также при условии, что развитие рельсового транспорта обладает большей экономической эффективностью на жизненном цикле проекта, чем менее капиталоемкие альтернативы и привлекательно для внебюджетных инвестиций. Необходимым условием развития магистральной инфраструктуры агломераций является внедрение интеллектуальных транспортных систем на улично-дорожной сети и общественном транспорте.

В 2022 г. Санкт-Петербург приступил к проведению транспортной реформы. Ведется работа над совершенствованием маршрутной сети, расширением сети парковок, увеличением количества выделенных полос для приоритетного движения общественного транспорта, обновлением подвижного состава государственных наземных перевозчиков и метрополитена, внедрена бесконтактная оплата банковскими картами, город контролирует практически все финансовые транзакции в транспортной сфере, значительно усовершенствована работа транспорта с точки зрения расписания движения, ведется закупка техники, работающей на СПГ и КПГ.

В 2024 году в Санкт-Петербурге продолжалась модернизация трамвайных линий. В рамках комплексной программы развития электротранспорта обновлено более 25 километров одиночного трамвайного пути.

Постановлением Правительства г. Санкт-Петербург от 01.11.2024 г. № 968 «Об утверждении регионального стандарта транспортного обслуживания населения на 2025-2029 годы» определяются показатели (их перечень и целевые значения), характеризующие доступность, безопасность и комфортность наземного общественного транспорта для пассажиров во взаимосвязи с их перевозками метрополитеном, а также железнодорожным, воздушным, водным и внеуличным транспортом.

4. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из положений Закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, и Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организации» на основе учетной политики Общества, утвержденной в установленном порядке. Общество применяет общий режим налогообложения в соответствии с Налоговым Кодексом РФ. Бухгалтерский учет в ООО «ТКК» ведется автоматизированным способом.

При составлении отчетности Общество исходило из того, что принцип непрерывности деятельности соблюдается, поскольку у Общества отсутствует как необходимость, так и намерения значительно сокращать или прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

На стадии строительства в бухгалтерском учете затраты, связанные с созданием объекта Концессионного соглашения, Общество относило к капитальным затратам, формируя стоимость объекта концессионного соглашения и отражая на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

После ввода объекта Концессионного соглашения в эксплуатацию затраты по созданию объекта концессионного соглашения отнесены на счет 04.01.03 «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения» с отражением начисления амортизации права владения и пользования объектом концессионного соглашения на счете 05.03 «Амортизация права владения и пользования объектом концессионного соглашения».

Объект Концессионного соглашения, полученный от Концедента по акту приема-передачи, учитывается на забалансовом счете 012 «Объекты концессионного соглашения» в оценке, указанной в акте. Сумма износа отражается на забалансовом счете 013 «Износ объектов концессионного соглашения».

В период эксплуатации объекта доходы и расходы относятся Обществом к доходам и расходам по обычным видам деятельности.

Расходы, относящиеся к эксплуатации объекта Концессионного соглашения, отражаются в отчетности Общества в составе себестоимости оказываемых услуг по эксплуатации объекта Концессионного соглашения.

При привлечении займов путем размещения облигаций, в зависимости от срока погашения облигаций, Общество использует в бухгалтерском учете счет расчетов по краткосрочным или долгосрочным кредитам и займам. Отражение кредиторской задолженности в сумме реально полученных денежных средств осуществляется путем отражения на разных субсчетах счетов расчетов по кредитам и займам. На стадии строительства суммы начисленного купонного дохода по облигациям отражаются на субсчетах расчетов по кредитам и займам ежемесячно и до момента ввода в эксплуатацию относятся на стоимость объекта Концессионного соглашения. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и размещением заемных обязательств, до окончания создания объекта Концессионного соглашения также включаются в состав затрат, относимых на стоимость объекта. Суммы купонного дохода на эксплуатационной стадии в учете Общества относятся на прочие расходы. Дополнительные затраты, связанные с обслуживанием выпущенных ценных бумаг, Общество считает расходами по обычным видам деятельности.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с концессионным соглашением Общество являлось получателем средств из бюджета субъекта РФ на финансирование капитальных вложений в объект концессионного соглашения в виде инвестиционного платежа, а также, на компенсацию дополнительных расходов, связанных с созданием Объекта, возникших в связи с Особыми Обстоятельствами, предусмотренными Соглашением. Общество применяет порядок бухгалтерского учета, соответствующий порядку учета сумм целевого финансирования, полученных на финансирование капитальных вложений. Полученное целевое финансирование учтено в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования данного объекта на финансовые результаты Общества как прочие расходы.

В Обществе применяется ПБУ 18/02. В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показывается развернуто.

Для целей исчисления налога на прибыль ведется налоговый учет, основанный на первичных учетных документах, бухгалтерских справках, аналитических регистрах бухгалтерского и налогового учета. В случае, если данные о хозяйственных операциях формируются на бухгалтерских счетах по правилам, соответствующим налоговой политике, применяются регистры бухгалтерского учета.

В целях налогового учета учитывается следующее обстоятельство: в соответствии с НК РФ расходы по созданию объекта концессионного соглашения формируют первоначальную стоимость амортизируемого объекта основных средств и признаются в целях налога на прибыль через начисление амортизации у концессионера в период эксплуатации объекта концессионного соглашения. Расходы при создании объекта концессионного соглашения капитализируются, формируют первоначальную стоимость объекта и списываются в целях налога на прибыль в порядке, предусмотренном главой 25 НК РФ. Такие расходы, как курсовые разницы по операциям конвертации валют и по операциям переоценки остатков на валютном счете, расходы на расчетно-кассовое обслуживание, % по договорам займа, дисконты и купоны по выпущенным облигациям не капитализируются. В целях налогообложения расходы, которые в силу наличия специальных норм в НК РФ не могут капитализироваться – являются расходами текущего периода.

Общество с 01.01.2021 применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета: ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. №180н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. №208н. Суммы обязательства по аренде на каждую отчетную дату представлены в бухгалтерском балансе с разбивкой на долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются Обществом расходами периода, в котором они были понесены.

Положения стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяются Обществом в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными в п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита в размере 100 тыс. руб., установленного Обществом с учетом существенности информации о таких активах.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
(в тысячах российских рублей)

Изменения в учетной политике на 2024 год.

В учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в связи с обязательным применением с 01.01.2024 года Федерального стандарта бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы» (далее по тексту ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 г. №86н и ФСБУ 26/2020 в редакции от 30.05.2022 №87н, учитывающей капитальные вложения в нематериальные активы.

Порядок отражения последствий применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Обществом применен упрощенный способ отражения последствий изменения учетной политики с единовременной корректировкой балансовой стоимости НМА на дату перехода без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п.53 ФСБУ 14/2022), уточнен перечень объектов, учитываемых в составе нематериальных активов, определен порядок оценки НМА при первоначальном признании.

Положения стандарта не применяются Обществом в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными в п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита в размере 100 тыс. руб., установленного Обществом с учетом существенности информации о таких активах.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода.

По состоянию на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, Общество признало в качестве нематериальных активов, активы учтенные в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой в составе активов других видов, в размере 4 505 тыс. руб., списало на нераспределенную прибыль балансовую стоимость объектов НМА в размере 1 199 тыс. руб., первоначальная стоимость которых ниже нового стоимостного лимита.

Корректировки, связанные с переходом на новые ФСБУ, не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года в связи с применением новых ФСБУ с 01 января 2024 года.

Наименование показателя	код	на 31.12.2023 до корректировки	Корректировка	на 31.12.2023 после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	12 037 405	4 475	12 041 880
Отложенные налоговые активы	1180	391 747	1 141	392 888
Прочие внеоборотные активы	1190	35 281	-5 533	29 748
<i>в том числе</i>				
<i>Неисключительные права пользования ПО</i>	11902	5 533	-5 533	0
ИТОГО по разделу I	1100	12 867 240	82	12 867 323
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	3 194	-141	3 054
ИТОГО по разделу II	1200	1 997 590	-141	1 997 449
БАЛАНС	1600	14 864 830	-58	14 864 772
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 473 879	-959	1 472 920
ИТОГО по разделу III	1300	1 473 979	-959	1 473 020
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	767 929	901	768 830
ИТОГО по разделу IV	1400	13 184 550	901	13 185 451
БАЛАНС	1700	14 864 830	-58	14 864 772

5. Основные финансовые и балансовые показатели деятельности Общества.

В 2024 году структура доходов от финансово-хозяйственной деятельности ООО «ТКК» по сравнению с показателями 2023 года не изменилась.

С 04 марта 2023 года станция метро «Ладожская» была закрыта на капитальный ремонт, что оказало влияние на снижение пассажиропотока в 2023 году на 27,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. С открытием 30 января 2024 года станции метро «Ладожская» пассажиропоток увеличился на 38,9% от уровня 2023 года.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
 (в тысячах российских рублей)

По итогам 2024 г. Общество получило прибыль от финансово-хозяйственной деятельности. Чистая прибыль за 2024 г. составила 466 795 тыс. рублей. Полученная прибыль за 2024 г. выше показателя за 2023 г. на 37 444 тыс. руб., что объясняется в основном ростом доходов от размещения свободных денежных средств.

Выручка

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Выручка от эксплуатации трамвайной сети (плата за проезд)	487 440	350 963
Эксплуатационные платежи Концедента, включая компенсацию (субсидию) за перевозку пассажиров	2 618 385	2 714 497
Предоставление в аренду имущества	1 476	839
Доходы от совместного использования участка I трамвайной сети	208	208
Доходы от оказания прочих услуг	1 035	1 000
Итого выручка	3 108 544	3 067 507

Расшифровка расходов, формирующих себестоимость эксплуатации трамвайной сети.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизация	541 055	542 968
Оплата труда	523 392	494 595
Потребление энергоресурсов	93 357	90 101
Тех. обслуживание трамвайных вагонов	97 822	86 741
Тех. обслуживание трамвайных участков, депо	114 056	99 006
Охранные услуги	21 384	20 559
Страхование имущества, рисков	10 398	10 195
Клининговые услуги (уборка трамвайной сети и депо)	32 531	29 069
Резерв на реновацию подвижного состава	270 107	220 520
Охрана труда	9 469	10 287
Услуги связи, интернет	2 667	3 234
Консультационные, информационные услуги	3 365	4 385
Бухгалтерские услуги (аутсорсинг участка з/плата + бумажные кадры+ воинский учет)	3 525	3 372
Содержание концессионного имущества (в т.ч. внеплановый ремонт)	27 077	32 687
Представительские расходы, расходы на рекламу	18	664
Прочие расходы	20 171	15 819
Итого расходов	1 770 394	1 664 202

Проценты к получению

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Процентный доход по банковскому депозиту	236 321	99 670
Процентный доход на остаток на расчетном счете (МНО)	68 011	38 978
Проценты по договору залогового вклада	56 682	27 539
Процентный доход по финансовой аренде	384	397
Итого процентов к получению	361 398	166 584

Проценты к уплате

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Процентные расходы по выпущенным облигациям	1 024 281	1 120 536
Процентные расходы по полученным займам, кредитам	54 199	29 834
Процентные расходы по арендному обязательству	1 446	1 398
Итого процентов к уплате	1 079 926	1 151 768

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
(в тысячах российских рублей)

Расшифровка прочих доходов Общества

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Признание в доходах части целевого финансирования (инвестиционный платеж Концедента в соответствии с Концессионным соглашением).	48 190	48 190
Признание в доходах части целевого финансирования по особому обстоятельству в соответствии с Концессионным соглашением.	64 783	64 783
Штрафы, пени, неустойки к получению по договорам ГПХ	1 484	2 466
Доходы по страховым выплатам	3 955	17 630
Курсовые разницы	454	381
Иные доходы	6 226	736
Итого прочих доходов	125 092	134 186

Расшифровка прочих расходов Общества

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023г.
Расходы, связанные с размещением и обслуживанием облигаций	3 169	2 896
Расходы на услуги банков (РКО, эквайринг, инкассация)	5 920	4 865
Расходы на комиссию за банковские гарантии	1 516	1 429
Внесение вклада в имущество дочерних компаний	-	998
Курсовые разницы	684	1 417
Штрафные санкции, возмещение ущерба	15	1 464
Иные расходы	2 019	1 786
Итого прочих расходов	13 324	14 855

	за 2024 г.	за 2023 г.
Чистая прибыль	466 794	429 350

6. Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года №86н, стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- право владения и пользования объектом концессионного соглашения;
- компьютерное программное обеспечение;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации
- сайты компании.

Общество признает в составе нематериальных активов «Право владения и пользования объектом Концессионного соглашения» в качестве возмещения, получаемого за услуги по созданию и реконструкции Трамвайной сети, в том числе возмещения, получаемого за приобретение подвижного состава, в соответствии с Концессионным соглашением.

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не выявило признаков обесценения нематериальных активов и оснований для изменения параметров амортизации.

Данные о суммах приобретения, выбытия и начисленной амортизации по нематериальным активам представлены ниже:

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
 (в тысячах российских рублей)

Показатель	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
НМА – всего <i>в том числе:</i>	2024	14 659 296	(2 617 416)	3656	-	-	(538 446)	14 662 952	(3 155 862)
	<i>Корректировка на 01.01.2024 при переходе на ФСБУ 14/2022</i>	4 238	237						
	2023	14 655 058	(2 080 328)	-	-	-	(537 325)	14 655 058	(2 617 653)
Право владения и пользования объектом КС	2024	14 653 773	(2 616 573)	-	-	-	(537 966)	14 653 773	(3 154 539)
	2023	14 653 773	(2 079 369)	-	-	-	(537 203)	14 653 773	(2 616 573)
Товарные знаки и иные средства индивидуализации	2024	896	(722)	-	-	-	(114)	896	(836)
	2023	896	(608)	-	-	-	(114)	896	(722)
Сайты компании	2024	122	(122)	-	-	-	-	122	(122)
	<i>Корректировка на 01.01.2024 при переходе на ФСБУ 14/2022</i>	(50)	50						
	2023	172	(172)	-	-	-	(-)	172	(172)
Прочие нематериальные активы	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Корректировка на 01.01.2024 при переходе на ФСБУ 14/2022</i>	(217)	187						
	2023	217	(180)	-	-	-	(7)	217	(187)
Компьютерное программное обеспечение	2024	3588		3656			(175)	7244	(175)
	<i>Корректировка на 01.01.2024 при переходе на ФСБУ 14/2022</i>	3588	-						
	2023	-	-					-	-
Лицензии и разрешения	2024	917					(190)	917	(190)
	<i>Корректировка на 01.01.2024 при переходе на ФСБУ 14/2022</i>	917	-						
	2023	-	-					-	-

7. Основные средства.

Эксплуатация объекта Концессионного соглашения – трамвайной сети, осуществляется на участках, переданных Обществу в долгосрочную аренду. С момента начала эксплуатации договоры аренды земли квалифицируются Обществом как долгосрочная аренда.

При переходе с 01.01.2021 года на учет по ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды» в составе основных средств Общество признало активы в форме права пользования арендованным имуществом. Актив в форме права пользования арендованным имуществом амортизируется линейным методом с даты начала аренды до даты окончания срока аренды. В 2024 году в связи с увеличением обязательств по аренде земельных участков увеличилась первоначальная стоимость права пользования арендованным имуществом на 726 тыс. руб.

Общество учитывает в качестве самостоятельных инвентарных объектов основных средств существенные по величине затраты на проведение капитальных ремонтов Объекта концессии и признает в расходах организации в течение межремонтного периода через механизм начисления амортизации. В 2024 году расходы на капитальные ремонты составили 41 917 тыс. руб. Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2024 составили 925 тыс. руб.

В соответствии с требованиями п.п. м) п. 45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в Обществе применяются следующие способы оценки основных средств по группам:

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
(в тысячах российских рублей)

1. Здания и сооружения. Оценка осуществляется по первоначальной стоимости, которая включает в себя все фактические затраты, связанные с приобретением, строительством или созданием объекта, а также затраты на приведение его в состояние, пригодное для использования. Последующая оценка производится с учетом накопленной амортизации и убытков от обесценения (если таковые выявлены).

2. Машины и оборудование оцениваются по первоначальной стоимости, включающей затраты на приобретение, доставку, монтаж и наладку. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, установленного в соответствии с технической документацией.

3. Транспортные средства учитываются по первоначальной стоимости, которая формируется с учетом всех затрат на приобретение, регистрацию и подготовку к эксплуатации. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

4. Актив в форме капитальных расходов на ремонт, в т.ч. незавершенных объектов строительства. Оценка производится по фактически произведенным затратам на их создание или приобретении.

Общество обеспечивает регулярный пересмотр сроков полезного использования и методов начисления амортизации в случае изменения ожидаемых экономических выгод от использования основных средств. В случае выявления признаков обесценения основных средств проводится тест на обесценение в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020. По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не выявило признаков обесценения основных средств.

Данные о суммах приобретения, выбытия и начисленной амортизации по основным средствам представлены ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
				Поступило	Корректировка (модификация договора аренды)		Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2024	44 292	(17 385)	44 169			103	(103)	(2 610)	89 283	(19 892)
	2023	50 860	(20 253)	2 527	-	-	9 095	(8 511)	(5 643)	44 292	(17 385)
в том числе:											
Офисное оборудование	2024	4 069	(2 350)	120			103	(103)	(416)	4 086	(2 663)
	2023	2 442	(2 110)	1 627	-	-	-	-	(240)	4 069	(2 350)
Оборудование (кроме офисного)	2024	3 691	(1 230)	-	-	-			(294)	3 691	(1 524)
	2023	12 786	(7 658)	-	-	-	9 095	(8 511)	(2 083)	3 691	(1 230)
Транспортные средства	2024	11 241	(7 625)	-	-	-	-	-	(897)	11 241	(8 322)
	2023	11 241	(5 677)	-	-	-	-	-	(1 948)	11 241	(7 625)
Сооружения	2024	3 313	(2 122)	1 406	-	-	-	-	(170)	4 719	(2 293)
	2023	3 313	(1 501)	-	-	-	-	-	(621)	3 313	(2 122)
Другие виды основных средств	2024	189	(189)	-	-	-	-	-	-	189	(189)
	2023	189	(189)	-	-	-	-	-	-	189	(189)
Актив в форме капитальных расходов на ремонт, в т.ч. незавершенных	2024	6 064	(226)	42 842					(261)	48 906	(487)
	2023	5 164	(14)	900	-	-	-	-	(212)	6 064	(226)
Актив в форме права пользования арендованным имуществом	2024	15 725	(3 643)	726			-	-	(571)	16 451	(4 214)
	2023	15 725	(3 104)	-	-	-	-	-	(539)	15 725	(3 643)

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
 (в тысячах российских рублей)

8. Прочие внеоборотные активы.

В составе внеоборотных активов, отражаются запасные части, инструменты и принадлежности (ЗИП), предназначенные для капитальных ремонтов объектов концессионного соглашения, учитываемые Обществом обособленно на счете 10, а также авансы, выданные поставщикам таких запасных частей.

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Инвестиции в финансовую аренду (долгосрочная часть)	12 028	12 790
Запасные части, предназначенные для капитального ремонта	48 024	16 958
Суммы выданных авансов, связанных с осуществлением капитальных вложений	3 058	-
Итого внеоборотных активов	63 110	29 790

9. Запасы.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2024 г. в разделе оборотных активов в составе запасов отражены: инвентарь, материалы, запасные части, специальная и форменная одежда и другие аналогичные объекты, используемые в обычной операционной деятельности для обеспечения нормального функционирования транспортной инфраструктуры, вычислительной техники и других основных средств.

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

По состоянию на 31.12.2024 не выявлены признаки обесценения запасов. Общество не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

В отношении учета материальных объектов, не относящихся к категории «основные средства», Общество применяет нормы Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО): активы со сроком использования более 12 месяцев, но меньше стоимостного критерия, установленного для учета основных средств, списываются на расходы в момент передачи в эксплуатацию. Остаток не переданных в эксплуатацию «малоценных» основных средств отражается в бухгалтерском балансе в составе запасов.

Наличие запасов на отчетную дату

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Запасные части	12 454	2 592
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 290	1 343
Прочие материалы	175	263
Тара и тарные материалы	-	12
Малоценные основные средства	77	457
Итого запасов	13 996	4 667

10. Финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

- денежные средства в размере 375 800 тыс. руб., размещенные на залоговый банковский вклад в обеспечение кредитного договора на срок до 29.10.2034г.
- взнос в уставный капитал дочерней компании в размере 100 тыс. руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2024 отражены денежные средства в размере 330 000 тыс. руб., размещенные на залоговый банковский вклад на срок до 30.12.2025г. в обеспечение кредитного договора. Денежные средства в размере 330 000 тыс. руб. возвращены с залогового счета в феврале 2025 года. Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 1 149 274 тыс. руб. представляют собой размещенные депозиты.

11. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и их эквивалентов входят:

- деньги на текущих счетах Общества
- денежные средства в пути (эквайринговые операции, инкассированные денежные средства, еще не перечисленные на расчетный счет в банке).

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
 (в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Остаток денежных средств на расчетных счетах в российских банках	916 005	114 362
Поступления за пассажирские перевозки, ожидающая зачисления на расчетный счет	2 731	2 309
Итого денежных средств и их эквивалентов	918 736	116 723

12. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	12 028	12 790
Авансы поставщикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов	3 058	-
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	15 086	12 790
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам для целей обслуживания трамвайной сети	14 209	14 815
Задолженность Концедента по оплате эксплуатационного платежа	638 144	670 922
Задолженность Организатора перевозок по перечислению полученной выручки от пассажирских перевозок	10 849	6 568
Задолженность Банка по начисленным процентам по договорам залогового банковского вклада	5 586	1 915
Задолженность банков по начисленным процентам по депозитным операциям	2 119	3 844
Переплата налога на прибыль	18 285	22 349
Дебиторская задолженность в сумме инвестиций в финансовую аренду (краткосрочная часть)	1 721	1 558
Прочая дебиторская задолженность	859	1 761
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	691 772	723 732
Итого дебиторская задолженность	706 858	736 522

Общество с 2021 года предоставляет в аренду спецтехнику по договорам, срок действия которых по оценке Общества составляет более 10 лет, в связи с чем договора квалифицируются как финансовая аренда. Арендатор использует спецтехнику в основном для оказания услуг Обществу. С 01.01.2021 года в связи с применением ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды» Общество отражает в качестве дебиторской задолженности активы, находящиеся в финансовой аренде. В балансе долгосрочная часть инвестиций в финансовую аренду отражается в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190), краткосрочная часть отражается в составе дебиторской задолженности (строка 1230).

Дебиторская задолженность Концедента по оплате эксплуатационного платежа представляет собой текущую задолженность за 4 квартал 2024 года. Оплата эксплуатационного платежа, как правило, производится в течение трёх месяцев после окончания соответствующего квартала. Эксплуатационный платёж был получен Обществом в феврале 2025 года.

Получению от Организатора перевозок подлежит сумма, собранная последним от продажи проездных билетов, относящаяся к услугам по перевозке пассажиров, оказанным Обществом. Срок поступления денежных средств на расчетный счет Общества не превышает нескольких рабочих дней.

Общество не имеет сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года дебиторская задолженность является текущей

13. В составе прочих оборотных активов отражаются prepaid расходы по договорам страхования ответственности перевозчика, страхования имущества и страхования сотрудников по состоянию на 31.12.2024 в сумме 2 696 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 053 тыс. руб.

В связи с применением с 01.01.2024 года Федерального стандарта бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», Общество переклассифицировало активы, учтенные ранее в составе прочих оборотных активов (лицензии, права пользования ПО и др.), в объекты нематериальных активов. Влияние корректировок на баланс, связанных с применением ФСБУ 14/2022, отражены в разделе «Основные положения учетной политики».

14. Заемные обязательства.

Для целей реализации Концессионного соглашения Общество привлекает долгосрочные заемные средства путем размещения облигаций и привлечения заемных средств.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
 (в тысячах российских рублей)

Задолженность по долгосрочным займам Общества состоит из задолженности по облигациям и по привлеченному займу. В 2024 году задолженность по привлеченным заемным средствам увеличилась на сумму полученного банковского кредита 330 млн. руб. сроком возврата 30.12.2025г. Задолженность по облигациям в 2024 году уменьшилась по сравнению с 2023 годом на 1 050 560 тыс. руб. за счет того, что было произведено частичное погашение облигаций класса А4 (в соответствии с условиями эмиссионной документации). Краткосрочный кредит в сумме 330 000 тыс. руб. возвращен банку в феврале 2025 года.

	Срок погашения	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
Долгосрочные кредиты и займы			
Кредиты (АО «БАНК СГБ»)	2033-2034 гг.	375 800	375 800
облигационный заём (выпуск класс А1)	23.09.2033	545 000	545 000
облигационный заём (выпуск класс Б)	20.09.2046	2 013 083	2 013 083
облигационный заём (выпуск класс А2)	31.12.2033	3 533 000	3 533 000
облигационный заём (выпуск класс А4)	31.12.2033	600 320	1 650 880
облигационный заём (выпуск класс А3)	31.12.2033	975 819	975 819
Итого долгосрочных кредитов и займов		8 043 022	9 093 582
Краткосрочные кредиты и займы			
Кредиты (АО «БАНК СГБ»)	30.12.2025	330 000	-
Всего кредиты и займы		8 373 022	9 093 582

Обязательство Общества по начисленным процентам по выпущенным обществом облигациям и привлеченным долгосрочным займам отражено в составе краткосрочных обязательств: по состоянию на 31.12.2024 года в сумме 198 454 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 156 685 тыс. руб.

15. Доходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2024 в составе прочих долгосрочных обязательствах по строке 14502 «Доходы будущих периодов» отражены целевые средства, полученные из бюджета субъекта РФ на цели создания объекта концессионного соглашения и подлежащие отнесению в прочие доходы в течение оставшегося срока полезного использования объекта концессионного соглашения.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Инвестиционный платеж, полученный от Концедента в рамках реализации концессионного соглашения 27-с от 30.05.2016 г.	1 032 078	1 080 268
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 1 п 18.1.1 концессионного соглашения	27 566	28 854
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 4 п 18.1.1 концессионного соглашения	697 776	730 453
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 5 п 18.1.1 концессионного соглашения	119 706	125 296
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 6 п 18.1.1 КС концессионного соглашения	540 325	565 554
ИТОГО	2 417 451	2 530 425

16. Арендные обязательства.

Эксплуатация объекта концессионного соглашения – трамвайной сети, осуществляется на участках, переданных Обществу в долгосрочную аренду. С момента начала эксплуатации договоры аренды земли квалифицируются Обществом как долгосрочная аренда.

При переходе с 01.01.2021 года на ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды» Общество признало обязательства по договорам аренды в сумме 65 903 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть 65 131 тыс. руб. и краткосрочная часть 772 тыс. руб. В балансе долгосрочная часть арендного обязательства отражается в составе прочих долгосрочных обязательствах (строка 1450), краткосрочная часть отражается в составе кредиторской задолженности (строка 1520).

В 2024 году в результате роста арендной платы арендное обязательство увеличилось на 726 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года обязательство по аренде составило 15 423 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть 15 189 тыс. руб. и краткосрочная часть 235 тыс. руб. Проценты по арендному обязательству за 2024 год составили 1 446 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года обязательство по аренде составляло 14 911 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть 14 712 тыс. руб. и краткосрочная часть 200 тыс. руб. Проценты по арендному обязательству за 2023 год составили 1 398 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
 (в тысячах российских рублей)

17. Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Задолженность со сроком погашения свыше 1 года	-	
Прочие авансы	-	295
Итого задолженность со сроком погашения свыше 1 года	-	295
Задолженность со сроком погашения до 1 года		
Обязательства перед поставщиками и подрядчиками	21 873	24 869
Авансы полученные	379	1 262
Расчеты по налогу на прибыль	41 007	-
Расчеты по налогам и сборам	15 597	10 171
Арендное обязательство (краткосрочная часть)	235	200
Прочая кредиторская задолженность	337	398
Итого задолженность со сроком погашения до 1 года	79 428	36 900
Итого кредиторская задолженность и прочие обязательства	79 428	37 195

Сроки погашения сумм кредиторской задолженности определяются обычной хозяйственной практикой и не превышают одного года. Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

18. Операции со связанными сторонами.

Стороны считаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под совместным контролем или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам хозяйственно-финансовой деятельности или осуществлять за нею общий контроль. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

В августе 2024 года от связанного с обществом хозяйственного общества, в форме поручительства, было получено обеспечение по обязательству общества. Информация о полученном обеспечении представлена в пункте 20 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ТКК за 2024 год.

В 2024 году операций с участниками общества не проводилось.

Ниже указаны операции со связанными сторонами Общества:

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Операции с контролируруемыми лицами:		
Инвестиции в уставный капитал дочерней компании	-	100
Вклад в имущество дочерней компании	699 999	900 998
Прочие связанные стороны:		
Расходы на выплату вознаграждения по договору о предоставлении поручительства	100	100
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	198 826	211 286

К ключевому управленческому персоналу отнесены директор, руководитель филиала, директора подразделений и их заместители, главный бухгалтер, главный инженер, начальник юридического отдела. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами, страховые взносы, начисленные на оплату труда в соответствии с действующим законодательством, без страховых взносов по договору ДМС.

19. Налог на прибыль

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Общества в 2024 году, как и в 2023 году составляет 20%. С 01 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ ставка налога на прибыль повышается с 20 % до 25%. В случае изменения ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налогов обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. По состоянию на 31.12.2024 отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитаны по новой ставке 25%.

Изменение налоговых ставок по налогу на прибыль с 01.01.2025 года оказывает значительное влияние на текущие и отложенные налоговые активы и обязательства.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Текущие расходы по налогу на прибыль:		
<i>Налог на прибыль за отчетный год</i>	<i>(51 043)</i>	<i>(24 761)</i>
Итого текущие расходы по налогу на прибыль	(51 043)	(24 761)
Изменение отложенных налогов, всего	(213 553)	(83 341)
<i>в том числе, связанных с</i>		
<i>- возникновением и списанием временных разниц</i>	<i>(95 654)</i>	<i>(83 341)</i>
<i>- с пересчетом по ставке налога на прибыль 25%</i>	<i>(117 899)</i>	-
ИТОГО налог на прибыль, в составе отчета о финансовых результатах за отчетный год	(264 596)	(108 102)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Прибыль / (убыток) до вычета налогов всего, в т.ч.	731 390	537 452
Облагаемая по ставке 20%	731 390	537 452
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(146 278)	(107 490)
Налоговый эффект от статей, не влияющих на налогооблагаемую базу, в том числе <i>- не принимаемые к налогообложению расходы, включаемые в себестоимость, и необлагаемые доходы</i>	<i>(118 318)</i>	<i>(612)</i>
	<i>(419)</i>	<i>(612)</i>
Налоговый эффект от пересчета отложенных налогов по ставке 25%	(117 899)	-
ИТОГО налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный год	(264 596)	(108 102)

Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления финансовой отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Ниже представлены налоговые последствия движения этих временных разниц (отражаются по ставке 25% на 31.12.2024 г и по ставке 20% в 2023 и 2022 годах).

Раскрытие отложенных налоговых активов (ОНА)

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНА	Код	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Аренда земельных участков	1	797	566	495
Налоговые убытки по данным налоговой декларации, подлежащий переносу на будущее, по ст. 283 НК РФ	2	227 224	232 822	257 583
Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава	3	261 929	155 522	111 418
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	4	3 030	2 313	1 673
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5	-	230	-
Прочее	6	2 128	1 435	57
ИТОГО отложенных налоговых активов:		495 108	392 888	371 226

Раскрытие отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНО	Код	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Основные, незавершенное строительство	1	12 779	1 386	1 117
Актив в форме права владения и пользования объектом концессионного соглашения	2	996 392	687 086	576 905
Нематериальные активы	3	1 943	901	
Активы, переданные в финансовую аренду	4	534	184	123
Доходы будущих периодов (Платежи Концедента)	5	72 955	79 273	85 922
ИТОГО отложенных налоговых обязательств:		1 084 603	768 830	664 067

20. Банковские гарантии и прочее обеспечение обязательств.

В обеспечение исполнения Обществом своих обязательств перед Концедентом по КС от 30.05.2016 №27-С по оплате штрафных санкций, предусмотренных Регламентом по Эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе г. Санкт-Петербурга Обществу выдана банковская гарантия на период с 01.09.2024 по

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
 (в тысячах российских рублей)

31.08.2025 на сумму 70783 тыс. руб. Гарантия выдана в пользу Комитета по инвестициям г. Санкт-Петербурга. Банковская гарантия обеспечена поручительством АО «Главная дорога» по договору б/н от 30.08.2024

В обеспечение исполнения перед Обществом обязательств Исполнителя по договору технического обслуживания и ремонта Обществом получена банковская гарантия на сумму 9 000 тыс. руб. Гарантия действует до 01.05.2028 г.

В обеспечение исполнения перед Обществом обязательств Подрядчика по исполнению обязательств по Соглашению о продлении гарантийного срока на узлы, детали и программное обеспечение трамвайных вагонов получена банковская гарантия на сумму 12 500 тыс. руб. (действует с 20.02.2023 по 20.02.2025 включительно).

21. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

В соответствии с условиями концессионного соглашения, на эксплуатационной стадии Общество признает оценочное обязательство на осуществление предстоящих расходов на реновацию подвижного состава. Его сумма рассчитывается в порядке, установленном Концессионным соглашением. Условных обязательств и активов в 2024 также, как и в 2023 году, не было.

Наименование показателя	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава	1 047 714	777 608
Оценочное обязательство по оплате отпусков	12 122	11 564
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	-	1 152
Итого оценочные обязательства	1 059 836	790 324

22. Чрезвычайные события.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 году не было.

23. Информация по сегментам.

Деятельность Общества представляет собой единственный сегмент, как с точки зрения бизнеса, так и с точки зрения географического положения.

24. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в финансовой отчетности, не имели места.

Директор
 « 21 » марта 2025



 Окутин С.А.

Пронумеровано, пронумеровано и

скреплено печатью

34 Губернаторская улица, г. Омск

Генеральный директор

Бондарькова И. В.

И. В. Бондарькова

