Бухгалтерская отчетность
за 9 месяцев 2026 г.

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"	по ОКПО	13922959
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6952036026
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Совместная частная и иностранная собственность	по ОКФС	34

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	13922959		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
4	Нематериальные активы	1110	10 566 297	10 968 564	11 507 090
	в том числе: Право владения и пользования объектом концессионного соглашения	1111	10 557 794	10 961 269	11 499 235
5	Основные средства	1150	187 629	158 947	69 391
	в том числе: Права пользования активами	1151	12 594	11 073	12 236
	Актив в форме капитализированных расходов на ремонт	1152	168 492	139 935	46 867
6	Финансовые вложения	1170	375 900	375 900	375 900
18	Отложенные налоговые активы	1180	509 850	501 296	495 108
7	Прочие внеоборотные активы	1190	151 079	65 453	63 109
	в том числе: Чистая инвестиция в аренду	1191	8 758	10 261	12 028
	Запчасти для капитального ремонта	1192	44 267	55 098	48 024
	Авансы на приобретение прочих внеоборотных активов	1193	98 054	94	3 058
	Итого по разделу I	1100	11 790 755	12 070 159	12 510 599
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	22 202	21 053	13 996
8	Дебиторская задолженность	1230	708 978	674 171	691 772
	в том числе: Чистая инвестиция в аренду	1231	1 773	1 767	1 721
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	330 000
9	Денежные средства и денежные	1250	2 757 695	1 382 774	918 736
10	Прочие оборотные активы	1260	3 101	3 614	2 695
	Итого по разделу II	1200	3 491 976	2 081 612	1 957 200
	БАЛАНС	1600	15 282 731	14 151 771	14 467 799

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	100	100	100
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 968 149	1 719 883	1 239 715
	Итого по разделу III	1300	1 968 249	1 719 983	1 239 815
	IV. Долгосрочные обязательства				
11	Заемные средства	1410	7 262 985	7 262 985	8 043 022
	в том числе: Долгосрочные кредиты	1411	375 800	375 800	375 800
	Облигационные займы	1412	6 887 185	6 887 185	7 667 222
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 236 891	1 186 427	1 084 603
	Оценочные обязательства	1430	1 542 659	1 313 666	1 047 715
	в том числе: Резерв на реновацию подвижного	1431	1 542 659	1 313 666	1 047 715
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 122 510	2 205 947	2 319 666
12	в том числе: Доходы будущих периодов	1451	2 106 773	2 191 503	2 304 477
13	Арендные обязательства	1452	15 737	14 444	15 189
	Итого по разделу IV	1400	12 165 045	11 969 025	12 495 005
	V. Краткосрочные обязательства				
11	Заемные средства	1510	959 559	228 575	528 454
	в том числе: Краткосрочные кредиты	1511	-	-	330 000
	Проценты по долгосрочным кредитам	1512	2 008	2 074	5 842
	Проценты по облигационным займам	1513	957 551	226 501	192 612
14	Кредиторская задолженность	1520	60 938	86 862	79 428
13	в том числе: Арендные обязательства	1521	684	155	235
12	Доходы будущих периодов	1530	112 974	112 974	112 974
15	Оценочные обязательства	1540	15 966	34 352	12 122
	Итого по разделу V	1500	1 149 437	462 763	732 978
	БАЛАНС	1700	15 282 731	14 151 771	14 467 799

Директор _____ _____ Рудаков Антон Александрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» ОГРН 1136952000888 ИНН 6952036026 • Санкт-Петербург •

Отчет о финансовых результатах
за 9 месяцев 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"	по ОКПО	13922959		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
17	Выручка	2110	2 363 858	2 370 833
	Себестоимость продаж	2120	(1 429 201)	(1 302 278)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	934 657	1 068 555
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	934 657	1 068 555
17	Проценты к получению	2320	250 316	278 827
17	Проценты к уплате	2330	(920 404)	(819 470)
17	Прочие доходы	2340	90 058	93 065
17	Прочие расходы	2350	(19 877)	(11 546)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	334 750	609 431
18	Налог на прибыль организаций	2410	(86 484)	(153 139)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(44 574)	(62 655)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(41 910)	(90 484)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	248 266	456 292
	Совокупный финансовый результат	2500	248 266	456 292

Директор _____ Рудаков Антон Александрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» ИНН 6952036026 ОГРН 1136952000888 Санкт-Петербург

Отчет об изменениях капитала
за 9 месяцев 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	13922959		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	100	-	-	-	-	1 239 715	1 239 815
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	100	-	-	-	-	1 239 715	1 239 815
	За 9 месяцев 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	456 292	456 292
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2025 г.	3250	100	-	-	-	-	1 696 007	1 696 107
	На 31 декабря 2025 г.	3200	100	-	-	-	-	1 719 883	1 719 983
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	100	-	-	-	-	1 719 883	1 719 983
	За 9 месяцев 2026 г. Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	248 266	248 266
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2026 г.	3300	100	-	-	-	-	1 968 149	1 968 249

Директор (наименование должности) _____ (подпись) Рудаков Антон Александрович (расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» ОГРН 1139525000888 ИНН 6952036026 Санкт-Петербург

5

Отчет о движении денежных средств
за 9 месяцев 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"	по ОКПО	13922959		
Организация:				
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 596 783	2 981 097
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	492 635	455 348
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 554	1 460
	проценты по долговым финансовым вложениям	4115	259 592	276 048
	эксплуатационный платеж Концедента	4116	1 835 352	1 910 263
	возврат денежных средств с депозита	4117	-	330 000
	прочие поступления	4119	7 650	7 978
	Платежи - всего	4120	(1 072 359)	(1 115 316)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(390 102)	(315 551)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(403 028)	(316 804)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(187 599)	(297 314)
	налога на прибыль организаций	4124	(62 848)	(121 006)
	расходы, связанные с обслуживанием ЦБ	4125	(869)	(972)
	услуги банков	4126	(3 108)	(3 898)
	прочие платежи	4129	(24 805)	(59 771)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 524 424	1 865 781
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 547	1 553
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	8
	прочие поступления	4219	1 547	1 545
	Платежи - всего	4220	(148 878)	(27 461)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(148 518)	(25 961)
	вклад в имущество дочерней компании	4225	(360)	(1 500)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(147 331)	(25 908)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	Платежи - всего	4320	(2 172)	(631 510)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(630 006)
	погашение обязательств по аренде	4324	(350)	(150)
	проценты уплаченные по обязательствам по аренде	4325	(1 822)	(1 354)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 172)	(631 510)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	1 374 921	1 208 363
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 382 774	918 736
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 757 695	2 127 099

Директор _____ Рудаков Антон Александрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 9 месяцев 2026 года.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания». Сокращенное наименование: ООО «ТКК» (Далее по тексту Общество).
Место нахождения: г. Санкт-Петербург
Адрес: 195030, Санкт-Петербург г, Потапова ул., дом 25, строение 1, помещение 309

В промежуточный отчетный период 9 месяцев 2026 года не было изменений в структуре уставного капитала, составе участников Общества и в составе Совета директоров Общества.

Списочная численность Общества по состоянию на 30.09.2026 г. составляла 186 человек.
Списочная численность Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляла 178 человек.
Списочная численность Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляла 188 человек.

2. Основные виды экономической деятельности.

Основным видом деятельности ООО «ТКК» (далее – Общество, Концессионер) является создание, реконструкция и последующая эксплуатация трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга (далее – Объект концессионного соглашения) на основании Концессионного соглашения, заключенного 30.05.2016 с Санкт-Петербургом (Концедентом).
Срок действия Концессионного соглашения составляет 30 лет с даты его заключения (до 30.05.2046).

Деятельность Общества в рамках Концессионного соглашения разделена на две основные стадии:
Инвестиционная стадия (с даты заключения Соглашения по август 2019 года включительно) – выполнение работ по созданию и реконструкции Объекта концессионного соглашения.
Эксплуатационная стадия (с сентября 2019 года по настоящее время) – эксплуатация Объекта, включающая перевозку пассажиров и багажа, а также обеспечение надлежащего транспортно-эксплуатационного состояния инфраструктуры и подвижного состава.

В рамках эксплуатационной стадии Общество несет обязательства по обеспечению регулярных перевозок пассажиров, поддержанию Объекта в надлежащем состоянии, проведению текущего и капитального ремонта, а также обеспечению транспортной и дорожной безопасности в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ и условиями Соглашения.

Основной вид экономической деятельности, осуществляемый Обществом в отчетном периоде по ОКВЭД: **49.31.23** «Регулярные перевозки пассажиров трамваями в городском и пригородном сообщении».

В отчетном периоде 9 месяцев 2026 года деятельность Общества по предоставлению услуг перевозки пассажиров осуществлялась непрерывно, в полном объеме и в строгом соответствии с условиями Концессионного соглашения и требованиями регулятора.

3. Основные положения учетной политики.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТКК» сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерский учет в ООО «ТКК» ведется автоматизированным способом.
В отчетном периоде учетная политика Общества не изменялась.

Показатель признается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие или некорректное раскрытие может повлиять на экономические решения пользователей отчетности. Показатель считается существенным, если его значение составляет 10 процентов и более от

детализируемой статьи отчетности. Показатели, составляющие менее 10 процентов от детализируемой статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В пояснениях в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация об имевших место в промежуточном отчетном периоде существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду.
Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Основные аспекты Учетной политики по существенной информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Объекты концессионного соглашения.

На инвестиционной стадии затраты Общества, связанные с созданием Объекта концессионного соглашения, учитывались в составе капитальных вложений на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств».
После ввода объекта в эксплуатацию сформированная стоимость была учтена на субсчете 04.01.03 «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения» и квалифицирована как нематериальный актив. Амортизация данного права отражается на субсчете 05.03 линейным способом в течение срока действия Концессионного соглашения, который принят в качестве срока полезного использования. Переоценка указанного нематериального актива не производится. В остальной части учет осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Объекты концессионного соглашения, полученные от Концедента по акту приема-передачи, в бухгалтерском балансе Общества не отражаются. Учёт таких объектов ведётся обособленно на забалансовых счетах:

- 012 «Объекты концессионного соглашения» - в оценке, указанной в акте приема-передачи;
- 013 «Износ объектов концессионного соглашения» - сумма накопленного износа.

Кредиты и займы полученные.

Кредиты и займы классифицируются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения, установленного договором.
Поскольку Объект концессионного соглашения введён в эксплуатацию и передан Концеденту в 2019 году, расходы по займам, связанные с текущей эксплуатацией и содержанием Объекта, капитализации не подлежат. Проценты по кредитам и займам, включая купонный доход по облигационным займам, а также иные дополнительные расходы по обслуживанию долгового финансирования признаются прочими расходами ежемесячно на конец отчётного периода либо на дату погашения (выбытия) обязательства.

Государственное финансирование, субсидии.

В рамках Концессионного соглашения Общество получает финансирование из бюджета Санкт-Петербурга в следующих формах:
Инвестиционный платёж — средства, направляемые на финансирование капитальных вложений в создание Объекта концессионного соглашения, а также на компенсацию дополнительных расходов, возникших в связи с особыми обстоятельствами, предусмотренными Соглашением.
Эксплуатационный платёж — возмещение недополученных доходов от эксплуатации Объекта в целях обеспечения минимального гарантированного дохода Концессионера.

Порядок бухгалтерского учёта указанных форм финансирования:
Инвестиционный платёж признаётся в составе доходов будущих периодов (долгосрочные обязательства) и списывается в прочие доходы отчётного периода равномерно в течение срока действия Концессионного соглашения, соответствующего сроку полезного использования Объекта.
Компенсация дополнительных расходов, связанных с особыми обстоятельствами, также признаётся в составе доходов будущих периодов и относится на прочие доходы в тех отчётных периодах, к которым относятся компенсируемые затраты, обеспечивая их сопоставимость.
Эксплуатационный платёж рассчитывается и выплачивается ежеквартально на эксплуатационной стадии на основании данных о фактической выручке и фактическом пассажиропотоке за отчётный период. В бухгалтерском учёте указанный платёж признаётся в составе доходов от обычных видов деятельности в том отчётном периоде, к которому относятся оказанные услуги по перевозке.
Финансирование строительства Объекта в основной части осуществлялось за счёт собственных и заёмных средств Концессионера.

Нематериальные активы (НМА).
Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Лимиты существенности и исключения:
Положения ФСБУ 14/2022 не применяются в отношении активов, обладающих признаками НМА, но стоимостью менее 100 тыс. рублей (малоценные НМА). Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами периода, в котором они завершены. Контроль за их движением осуществляется на забалансовом счете.

Концессионная специфика:
В составе НМА Общество признает актив «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения» (включая право на приобретение подвижного состава). Данный актив возникает как возмещение затрат на создание/реконструкцию Трамвайной сети (модель нематериального актива).
Срок полезного использования (СПИ): ограничен сроком действия Концессионного соглашения.
Способ амортизации: линейный.

Оценка и амортизация:
НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Последующая оценка — по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
СПИ устанавливается исходя из срока прав по соглашению, срока действия лицензий/разрешений, ожидаемого морального устаревания.
По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания.

Основные средства (ОС).
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Лимиты существенности:
Положения ФСБУ 6/2020 не применяются в отношении активов, обладающих признаками ОС, но стоимостью менее 100 тыс. рублей. Затраты на их приобретение списываются в расходы периода.

Специфические объекты учета:
В качестве самостоятельных инвентарных объектов ОС учитываются существенные затраты на проведение капитальных ремонтов Объекта концессии. Такие затраты амортизируются в течение межремонтного периода.

Оценка и амортизация:
ОС учитываются по первоначальной стоимости. Последующая оценка — по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не осуществляется.
По всем группам ОС применяется линейный способ начисления амортизации.
Проверка элементов амортизации и наличия признаков обесценения осуществляется при проведении инвентаризации.

Запасы.
В составе запасов Общество учитывает сырье, материалы, запасные части для текущего обслуживания и ремонта основных средств, расходные материалы и иные материально-производственные запасы, предназначенные для использования в обычной деятельности организации или в процессе управления ею. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Исключения из применения ФСБУ 5/2019:
Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных исключительно для управленческих нужд. Затраты на приобретение таких ценностей признаются расходами периода по мере их передачи в эксплуатацию.

Первоначальная оценка:
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется из затрат на приобретение, доставку и приведение ценностей в состояние, пригодное для использования.

Последующая оценка:
На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи (ЧСП). При превышении фактической себестоимости над ЧСП создается резерв под обесценение запасов, величина которого признается прочим расходом текущего периода.

Списание запасов.

При отпуске запасов в производство и при их ином выбытии их себестоимость определяется по методу ФИФО (по стоимости первых по времени приобретения запасов).

Учет ценностей, полученных при выбытии ОС.
Материальные ценности, остающиеся от выбытия или извлекаемые при ремонте (модернизации) основных средств, признаются запасами по наименьшей из величин: стоимости аналогичных запасов или балансовой стоимости выбывающего объекта ОС (с учетом затрат на демонтаж), в соответствии с Рекомендацией Р-138/2022-КпР «Учет запасов, полученных при демонтаже или ликвидации объектов основных средств».

Аренда.
Учет договоров аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В рамках исполнения Концессионного соглашения Обществу переданы в аренду земельные участки в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга, на которых расположен Объект концессионного соглашения (трамвайные пути, остановочные пункты и сопутствующая инфраструктура).
В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество признает в отношении указанных земельных участков актив в форме права пользования (ППА).

Порядок учета ППА по земельным участкам.
Первоначальная оценка: ППА оценивается по приведенной стоимости арендных платежей на дату начала аренды (дата передачи земельных участков Обществу по условиям Концессионного соглашения).
Ставка дисконтирования по арендным обязательствам: при первоначальном признании обязательств по аренде Общество дисконтирует будущие арендные платежи с использованием ставки, заложенной в договоре аренды. В случае, если ставка в договоре не определена или не может быть легко рассчитана, применяется ставка привлечения заемных средств (IBR), определяемая как средневзвешенная ставка купона по облигациям Общества.
Последующая оценка: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
Срок амортизации: соответствует сроку аренды земельных участков (сроку действия Концессионного соглашения).
Способ амортизации: линейный.
Аналитический учет: ППА учитываются на обособленном субсчете к счету 01 «Основные средства» (субсчет 01.03 «Право пользования активом»), что обеспечивает раздельное отражение ППА и собственно основных средств в рабочем плане счетов Общества.

Оценочные обязательства.
Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с порядком, предусмотренным соответствующими ФСБУ и ПБУ:
- на оплату отпусков работникам;
- по условным обязательствам и сомнительным долгам.
Общество признает оценочное обязательство на осуществление предстоящих расходов на модернизацию (реновацию) подвижного состава. Порядок расчета суммы указанного оценочного обязательства определён Концессионным соглашением с учетом фактических показателей инфляции.

Учет доходов и расходов.
Доходы и расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от момента поступления или выплаты денежных средств. Выручка от оказания услуг по перевозке пассажиров признается по мере оказания услуги.

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

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

4. Нематериальные активы

Изменение стоимости нематериальных активов в отчетном периоде обусловлено приобретением прав на использование программного обеспечения "Серчинформ" для интеграции новых средств защиты в систему информационной безопасности.
По состоянию на 30 сентября 2026 г., 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования и с признаками обесценения, а также нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения использования.

Наличие и движение нематериальных активов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	Первона-чальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	9 месяцев 2026	**14 662 952**	(3 694 388)	1 673	-	(403 940)	-	14 664 625	(4 098 328)
	9 месяцев 2025	**14 662 952**	**(3 155 862)**	-	-	**(403 901)**	-	**14 662 952**	**(3 559 763)**
в том числе: **Право владения и пользования объектом КС**	9 месяцев 2026	14 653 773	(3 692 504)	-	-	(403 475)	-	14 653 773	(4 095 979)
	9 месяцев 2025	14 653 773	(3 154 539)	-	-	(403 474)	-	14 653 773	(3 558 013)
из них исключительные права	9 месяцев 2026	-	-	-	-	-	-	-	-
	9 месяцев 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарные знаки и иные средства индивидуализа-ции	9 месяцев 2026	896	(876)	-	-	(10)	-	896	(886)
	9 месяцев 2025	896	(836)	-	-	(36)	-	896	(872)
из них исключительные права	9 месяцев 2026	896	(876)	-	-	(10)	-	896	(886)
	9 месяцев 2025	896	(836)	-	-	(36)	-	896	(872)
Компьютерное программное обеспечение	9 месяцев 2026	7 244	(506)	1 673	-	(313)	-	8 917	(819)
	9 месяцев 2025	7 244	(175)	-	-	(249)	-	7 244	(424)
из них исключительные права	9 месяцев 2026	-	-	-	-	-	-	-	-
	9 месяцев 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	9 месяцев 2026	917	(380)	-	-	(142)	-	917	(522)
	9 месяцев 2025	917	(190)	-	-	(142)	-	917	(332)
из них исключительные права	9 месяцев 2026	-	-	-	-	-	-	-	-
	9 месяцев 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайты компании	9 месяцев 2026	122	(122)	-	-	-	-	122	(122)
	9 месяцев 2025	122	(122)	-	-	-	-	122	(122)
из них исключительные права	9 месяцев 2026	-	-	-	-	-	-	-	-
	9 месяцев 2025	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 года	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Амортизируемые нематериальные активы - всего	10 566 297	10 968 564	11 507 090
в том числе:			
Право владения и пользования объектом КС	10 557 794	10 961 269	11 499 235
из них созданные организацией	-	-	-
Товарные знаки и иные средства индивидуализации	10	20	60
из них созданные организацией	-	-	-
Компьютерное программное обеспечение	8 098	6 738	7 068
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	395	537	727
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

5. Основные средства

По состоянию на 30 сентября 2026 г., 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствуют основные средства с признаками обесценения, а также основные средства, находящиеся в залоге и на консервации.

В качестве самостоятельных инвентарных объектов основных средств Общество учитывает существенные по величине затраты на проведение капитальных ремонтов Объекта концессии и признает в расходах организации в течение межремонтного периода через механизм начисления амортизации.
За промежуточный отчетный период 9 месяцев 2026 года Общество отразило в составе основных средств существенные расходы на капитальный ремонт Объекта концессии в размере 57 835 тыс. руб., за аналогичный промежуточный отчетный период 9 месяцев 2025 года – в размере 39 155 тыс. руб.
Балансовая стоимость Активов в форме капитализированных расходов на ремонт составила по состоянию на 30 сентября 2026 г. –168 492 тыс. руб.; на 31 декабря 2025г. – 139 935 тыс. руб.; на 31 декабря 2024 г. – 46 867 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	списано		амортизации	Обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства - всего	**9 месяцев 2026**	**179 748**	**(31 874)**	**58 070**	**-**	**-**	**(30 909)**	**-**	**237 818**	**(62 783)**
	9 месяцев 2025	**72 832**	**(15 678)**	**39 920**	**(554)**	**519**	**(11 557)**	**-**	**112 198**	**(26 716)**
в том числе:										
Офисное оборудование	9 месяцев 2026	3 720	(2 729)	-	-	-	(292)	-	3 720	(3 021)
	9 месяцев 2025	4 087	(2 663)	-	(367)	332	(301)	-	3 720	(2 632)
Оборудование депо	9 месяцев 2026	5 082	(2 127)	102	-	-	(465)	-	5 184	(2 592)
	9 месяцев 2025	4 317	(1 524)	765	-	-	(450)	-	5 082	(1 974)
Транспортные средства	9 месяцев 2026	11 241	(9 419)	-	-	-	(673)	-	11 241	(10 092)
	9 месяцев 2025	11 241	(8 522)	-	-	-	(672)	-	11 241	(9 194)
Сооружения	9 месяцев 2026	4 532	(2 361)	132	-	-	(201)	-	4 664	(2 562)
	9 месяцев 2025	4 719	(2 293)	-	(187)	187	(191)	-	4 532	(2 297)
Другие виды основных средств	9 месяцев 2026	189	(189)	-	-	-	-	-	189	(189)
	9 месяцев 2025	189	(189)	-	-	-	-	-	189	(189)
Актив в форме капитализированных расходов на ремонт и незавершенные расходы	9 месяцев 2026	154 984	(15 049)	57 835	-	-	(29 278)	-	212 819	(44 327)
	9 месяцев 2025	48 279	(487)	39 155	-	-	(9 942)	-	87 434	(10 429)

Аренда земельных участков (Концессионное соглашение)
В рамках эксплуатационной стадии Концессионного соглашения Общество использует земельные участки, переданные в аренду на срок концессии. Указанные договоры квалифицируются как долгосрочная аренда
При переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2021 года Общество признало в составе основных средств активы в форме права пользования арендованным имуществом. Амортизация начисляется линейным методом в течение срока аренды. С 01.01.2026 года в связи с изменением условий договоров аренды земельных участков стоимость права пользования была скорректирована.

Аренда нежилого помещения.
С апреля 2026 года Общество признало актив в форме права пользования арендованным помещением. Договор квалифицируется как долгосрочная аренда.

Наличие и движение прав пользования арендованным имуществом

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Стоимость ППА	накопленные амортизация и обесценение	поступило (новые договоры, модификация)	списано (модификация договора аренды)	амортизация	обесценение	Стоимость ППА	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	9 месяцев 2026	15 808	(4 735)	3 808	(1 559)	(728)	-	18 057	(5 463)
	9 месяцев 2025	16 451	(4 214)	1 896	(2 539)	(385)	-	15 808	(4 599)
в том числе: **Право пользования по договорам аренды земельных участков**	9 месяцев 2026	15 808	(4 735)	-	(1 559)	(349)	-	14 249	(5 084)
	9 месяцев 2025	16 451	(4 214)	1 896	(2 539)	(385)	-	15 808	(4 599)
Право пользования по договору аренды помещения	9 месяцев 2026	-	-	3 808	-	(379)	-	3 808	(379)

6. Долгосрочные финансовые вложения.

На отчетную дату в составе долгосрочных финансовых вложений отражены денежные средства, размещенные на залоговых депозитных счетах в целях обеспечения обязательств по кредитному договору, а также вклад в уставный капитал дочерней организации в размере 100 тыс. руб.
Срок размещения средств – до 2034 года или до момента полного погашения кредитной задолженности. Указанные денежные средства обременены залогом в пользу Банка, что ограничивает право Общества на их свободное распоряжение. Проценты, начисленные по данным депозитам, признаются в составе прочих доходов в периоде их начисления.

7. Прочие внеоборотные активы.

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает следующие показатели:

Наименование показателя	на 30.09.2026г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Запасные части, предназначенные для проведения плановых капитальных ремонтов объектов концессии	44 267	55 098	48 024
Авансы поставщикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов	98 054	94	3 058
Дебиторская задолженность в сумме инвестиций в финансовую аренду *(долгосрочная часть)*	8 758	10 261	12 028
Итого прочие внеоборотные активы	**151 079**	**65 453**	**63 110**

Запасные части, предназначенные для проведения плановых капитальных ремонтов объектов концессии, учитываются в составе прочих внеоборотных активов. Запасы, используемые в текущей операционной деятельности (для обеспечения функционирования транспортной инфраструктуры, вычислительной техники и иных основных средств), отражаются в составе оборотных активов по строке 1210 «Запасы».
На отчетные даты у Общества отсутствуют ограничения в использовании указанных активов, а также признаки их обесценения.

8. Дебиторская задолженность.

На отчетные даты у Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, признаки обесценения отсутствуют. Дебиторская задолженность подразделяется на долгосрочную и краткосрочную следующим образом:

Наименование показателя	на 30.09.2026г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (код 1190)			
Дебиторская задолженность в сумме инвестиций в финансовую аренду *(долгосрочная часть)*	8 758	10 261	12 028
Авансы поставщикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов	98 054	94	3 058
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	**106 812**	**10 355**	**15 086**

Краткосрочная дебиторская задолженность (код 1230)			
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам для целей обслуживания трамвайной сети	12 194	12 281	14 209
Задолженность Концедента по оплате эксплуатационного платежа	633 531	600 290	638 144
Задолженность Организатора перевозок по перечислению полученной выручки от пассажирских перевозок	14 950	13 885	10 849
Задолженность Банка по начисленным процентам по договорам залогового банковского вклада	1 853	1 915	5 586
Задолженность банков по начисленным процентам по депозитным операциям	6 163	15 596	2 119
Расчеты по ЕНС	36 871	27 051	18 285
Дебиторская задолженность в сумме инвестиций в финансовую аренду (краткосрочная часть)	1 773	1 767	1 721
Прочая дебиторская задолженность	1 643	1 386	859
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	**708 978**	**674 171**	**691 772**
Итого дебиторская задолженность	**815 790**	**684 526**	**706 858**

Пояснения к статьям дебиторской задолженности:

Задолженность Концедента: Представляет собой начисленный эксплуатационный платеж за отчетный квартал (на 30.09.2026 — за 3 квартал 2026 г., на 31.12.2025 — за 4 квартал соответствующего года). Оплата производится в течение двух-трех месяцев после окончания квартала.

Задолженность Организатора перевозок: Сформирована из выручки от продажи проездных билетов за оказанные услуги перевозки. Поступление денежных средств на расчетный счет Общества осуществляется в течение нескольких рабочих дней.

Инвестиции в финансовую аренду: Инвестиции сформированы по договорам финансовой аренды спецтехники (путевая машина и путеизмерительная тележка). Первоначальная стоимость инвестиций: 19 030 тыс. руб. Применяемые процентные ставки: 1,73% и 5,71% соответственно.

Движение чистой стоимости инвестиций в финансовую аренду:

Период	Чистая стоимость инвестиции на начало периода	Модификация договора	Начислен процентный доход	Погашен процентный доход	Погашена основная сумма	Чистая стоимость инвестиции на конец периода	*в т.ч. краткосрочная (код 1230)*	*в т.ч. долгосрочная (код 1190)*
9 месяцев 2026	12 028	(194)	219	219	1 303	**10 531**	*1 773*	*8 758*
2025 год	13 749	-	339	339	1 721	**12 028**	*1 767*	*10 261*
2024 год	15 413	-	384	384	1 664	**13 749**	*1 721*	*12 028*

Долгосрочная часть инвестиций в финансовую аренду отражена в составе «Прочих внеоборотных активов».

Прочая дебиторская задолженность: включает задолженность по договорам операционной аренды прочего имущества со сроком погашения не более одного года.

9. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства на банковских счетах Общества и поступления за пассажирские перевозки, ожидающие зачисления на расчетный счет (эквайринговые операции, инкассированные денежные средства).

Наименование показателя	на 30.09.2026г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Остаток денежных средств на расчетных счетах в российских банках	2 756 181	1 380 577	916 005
Поступления за пассажирские перевозки, ожидающие зачисления на расчетный счет	1 514	2 197	2 731
Итого денежных средств и их эквивалентов	**2 757 695**	**1 382 774**	**918 736**

10. Прочие оборотные активы.

В составе «Прочих оборотных активов» (код 1260) отражаются предоплаченные расходы по договорам страхования ответственности перевозчика, страхования имущества и страхования сотрудников по состоянию: на 30.09.2026 в сумме 3 101 тыс. руб., на 31.12.2025 - 3 614 тыс. руб., на 31.12.2024 –2 696 тыс. руб.

11. Заемные средства.

В рамках реализации Концессионного соглашения Общество привлекает долгосрочные заемные средства путем размещения облигаций и привлечения банковских кредитов.

Сведения о структуре заемных средств Общества представлены ниже:

Наименование показателя	Срок погашения	на 30.09.2026г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Долгосрочные кредиты и займы (код 1410)				
Кредиты (АО «БАНК СГБ»)	2033-2034 гг.	375 800	375 800	375 800
облигационный заём (выпуск класс А1)	23.09.2033	545 000	545 000	545 000
облигационный заём (выпуск класс Б)	20.09.2046	2 013 083	2 013 083	2 013 083
облигационный заём (выпуск класс А2)	31.12.2033	3 533 000	3 533 000	3 533 000
облигационный заём (выпуск класс А4)	31.12.2033	120 289	120 289	600 320
облигационный заём (выпуск класс А3)	31.12.2033	675 813	675 813	975 819
Итого долгосрочных кредитов и займов		**7 262 985**	**7 262 985**	**8 043 022**
Краткосрочные обязательства (код 1510)				
Кредиты (АО «БАНК СГБ»)	30.12.2025	-	-	330 000
Проценты по кредитам		2 008	2 074	5 842
Проценты по купонам облигационных займов		957 551	226 501	192 612
Итого краткосрочные обязательства		**959 559**	**228 575**	**528 454**

По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствует просроченная и сомнительная кредиторская задолженность. Увеличение остатка начисленных купонных процентов по сравнению с 31 декабря 2025 года обусловлено накоплением купонного дохода за отчётный период, срок выплаты которого ещё не наступил.
Начисленные, но не выплаченные на отчётную дату проценты по купонам в размере 957 551 тыс. руб. отражены в составе краткосрочных обязательств и не являются просроченной задолженностью. Установленные условиями выпусков сроки ближайших купонных выплат: по выпуску класса Б – 10.10.2026, по выпуску класса А2 – 07.11.2026, по выпуску класса А4 – 10.12.2026. В октябре 2026 года (после отчетной даты) Обществом была произведена выплата купонного дохода по облигационному займу (выпуск класса Б) в полном объеме и в срок, установленный условиями эмиссии.

12. Доходы будущих периодов.

По строкам 1451 и 1530 «Доходы будущих периодов» отражены целевые средства, полученные из бюджета субъекта РФ на цели создания объекта концессионного соглашения и подлежащие признанию в составе прочих доходов в течение срока полезного использования нематериального актива «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения» у ООО «ТКК».

Наименование показателя	на 30.09.2026г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Инвестиционный платеж, полученный от Концедента в рамках реализации концессионного соглашения 27-с от 30.05.2016 г.	947 744	983 887	1 032 078
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 1 п 18.1.1 концессионного соглашения	25 314	26 280	27 566
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 4 п 18.1.1 концессионного соглашения	640 590	665 098	697 776
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 5 п 18.1.1 концессионного соглашения	109 925	114 117	119 706
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 6 п 18.1.1 концессионного соглашения	496 174	515 095	540 325
ИТОГО	**2 219 747**	**2 304 477**	**2 417 451**
в том числе:			
долгосрочная часть	**2 106 773**	**2 191 503**	**2 304 477**
краткосрочная часть	**112 974**	**112 974**	**112 974**

13. Арендные обязательства.

Общество осуществляет эксплуатацию объекта концессионного соглашения (трамвайной сети) на земельных участках, предоставленных в долгосрочную аренду.
С 01.01.2021 года, в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество признало актив в форме права пользования земельными участками и соответствующее арендное обязательство. Обязательство было оценено исходя из будущих арендных платежей на срок до окончания действия Концессионного соглашения (30.05.2046г.), дисконтированных по ставке, равной средневзвешенной ставке купона по размещенным облигациям Общества.

С 01.01.2026 года в связи с изменением условий договоров аренды земельных участков (по результатам инвентаризации) произведена модификация договора аренды. Арендное обязательство было пересчитано с применением новой ставки дисконтирования, которая составила 17,4775% (в 2025 году применялась ставка 13,8788%, в 2024 и 2023 годах — 9,8738%).
В апреле 2026 года Общество признало актив в форме права пользования нежилым помещением и соответствующее арендное обязательство со сроком аренды 5 лет. Оценка обязательства произведена с применением ставки дисконтирования 17,4775%.

Движение Арендного обязательства

период	Балансовая стоимость на начало периода	Модификация договора	Поступление	Проценты по обязатель-ствам	Арендные платежи	Балансовая стоимость на конец периода	*в т.ч. краткосрочные обязательства (код 1520)*	*в т.ч. долгосрочные обязательства (код 1450)*
9 мес. 2026	14 599	(1 559)	3 808	1 822	2 249	16 421	684	15 737
2025 год	15 424	(643)		1 813	1 995	14 599	155	14 444
2024 год	14 911	726		1 447	1 660	15 424	235	15 189

Примечание: Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включаются в состав показателя «Проценты к уплате» (код 2330 Отчета о финансовых результатах).

14. Кредиторская задолженность.

Сроки погашения сумм кредиторской задолженности определяются обычной хозяйственной практикой и не превышают одного года. По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	на 30.09.2026г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Задолженность со сроком погашения свыше 1 года, всего	-	-	-
Задолженность со сроком погашения до 1 года, всего *(код 1520)*	**60 938**	**86 862**	**79 428**
в том числе:			
Обязательства перед поставщиками и подрядчиками	29 204	28 331	21 873
Расчеты по налогам и сборам	13 141	57 910	56 604
Расчеты с персоналом по оплате труда	17 128	-	-
Арендное обязательство (краткосрочная часть)	684	155	235
Прочая кредиторская задолженность	781	466	716
Итого кредиторская задолженность и прочие обязательства	**60 938**	**86 862**	**79 428**

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

Информация о признанных оценочных обязательствах.

Наименование показателя	на 30.09.2026г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Долгосрочные оценочные обязательства *(код 1430)*			
Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава	1 542 659	1 313 666	1 047 714
Краткосрочные оценочные обязательства *(код 1540)*			
Оценочное обязательство по оплате отпусков	15 966	14 746	12 122
Оценочное обязательство по вознаграждению ключевого управленческого персонала по итогам отчетного года	-	19 606	-
Итого оценочные обязательства	**1 558 625**	**1 348 018**	**1 059 836**

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. Использование резерва на реновацию подвижного состава определено Концессионным соглашением.

16. Иная информация.

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	на 30.09.2026г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Активы	15 282 731	14 151 771	14 467 799
Обязательства	13 314 482	12 431 788	13 227 984
Доходы будущих периодов	2 219 747	2 304 477	2 417 451
Стоимость чистых активов	4 187 996	4 024 460	3 657 266

17. Финансовый результат деятельности Общества.

В отчетном периоде 9 месяцев 2026 года структура доходов и расходов финансово-хозяйственной деятельности Общества не изменилась по сравнению с показателями 2025 года.
В соответствии с заключенным Концессионным соглашением основной деятельностью ООО «ТКК» на эксплуатационной стадии является оказание услуг по перевозке пассажиров трамваями по регулируемым тарифам (выручка от деятельности по эксплуатации трамвайной сети).

Выручка

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование показателя	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
Выручка от оказания услуг по перевозке пассажиров городским электрическим транспортом по регулируемым тарифам	493 514	458 384
Эксплуатационный платеж по Концессионному соглашению	1 868 593	1 910 648
Выручка от оказания услуг по предоставлению в аренду имущества	1 587	1 399
Выручка от оказания прочих услуг	164	402
Итого выручка	**2 363 858**	**2 370 833**

Все расходы Общества, непосредственно связанные с эксплуатацией трамвайной сети в рамках концессионного соглашения, включаются в состав себестоимости эксплуатации трамвайной сети.

Расшифровка расходов, формирующих себестоимость эксплуатации трамвайной сети.

Наименование показателя	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
Амортизация	435 577	415 843
Затраты на оплату труда	382 647	344 172
Потребление энергоресурсов	85 606	72 685
Тех. обслуживание трамвайных вагонов	84 412	77 885
Тех. обслуживание трамвайных участков, депо	87 592	90 565
Расходы на содержание концессионного имущества (в т.ч. внеплановый ремонт)	21 460	18 332
Клининговые услуги (уборка трамвайной сети и депо)	31 697	28 153
Расходы на охрану объектов транспортной инфраструктуры	22 771	16 265
Резерв на реновацию подвижного состава	228 993	198 360
Расходы на страхование объектов транспортной инфраструктуры, страхование гражданской ответственности Перевозчика	7 541	6 875
Расходы на охрану труда	10 852	6 319
Расходы на организацию связи на объектах транспортной инфраструктуры	1 522	1 813
Консультационные, информационные услуги	3 259	3 519
Бухгалтерские услуги (аутсорсинг участка з/плата + бумажные кадры+ воинский учет)	3 298	2 774
Прочие расходы	21 974	18 718
Итого расходов	**1 429 201**	**1 302 278**

Проценты к получению

Наименование показателя	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
Процентный доход на остаток на расчетном счете (МНО)	233 232	256 415
Проценты по договору залогового вклада	16 865	22 154
Процентный доход по финансовой аренде	219	258
Итого процентов к получению	**250 316**	**278 827**

Проценты к уплате

Наименование показателя	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
Процентные расходы по выпущенным облигациям	900 312	794 489
Процентные расходы по полученным займам, кредитам	18 270	23 640
Процентные расходы по арендному обязательству	1 822	1 341
Итого процентов к уплате	**920 404**	**819 470**

Расшифровка прочих доходов

Наименование показателя	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
Признание в доходах части целевого финансирования (инвестиционный платеж Концедента в соответствии с Концессионным соглашением).	36 143	36 143
Признание в доходах части целевого финансирования по особому обстоятельству в соответствии с Концессионным соглашением.	48 587	48 588
Штрафы, пени, неустойки к получению по договорам ГПХ	573	1 514
Доходы по страховым выплатам	4 329	5 850
Иные доходы	426	970
Итого прочих доходов	**90 058**	**93 065**

Расшифровка прочих расходов

Наименование показателя	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
Расходы, связанные с размещением и обслуживанием облигаций	3 175	2 902
Расходы на услуги банков (РКО, эквайринг, инкассация)	3 143	3 823
Расходы на комиссию за банковские гарантии	1 751	1 693
Внесение вклада в имущество дочерних компаний	360	1 500
Штрафные санкции, возмещение ущерба	5	73
Выплаты сотрудникам социального характера (мат.помощь по смерти родственника и рождения ребенка, иные выплаты социального характера, предусмотренные ЛНА)	1 703	1 093
Расходы по мобилизационной подготовке	8 080	-
Расходы на корпоративное юбилейное мероприятие	1 283	-
Иные расходы	377	462
Итого прочих расходов	**19 877**	**11 546**

18. Налог на прибыль

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице.

Наименование показателя	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
Прибыль / (убыток) до вычета налогов всего, в т.ч.	334 750	609 431
Облагаемая по ставке 25%	334 750	609 431
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(83 688)	(152 358)
Налоговый эффект от статей, не влияющих на налогооблагаемую базу, в том числе	(2 796)	(781)
- не принимаемые к налогообложению расходы и необлагаемые доходы	(2 796)	(781)
ИТОГО налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный период	**(86 484)**	**(153 139)**

Наименование показателя	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
Текущие расходы по налогу на прибыль:		
Налог на прибыль за отчетный период	(44 574)	(62 655)
Итого текущие расходы по налогу на прибыль	(44 574)	(62 655)
Изменение отложенных налогов, всего	(41 910)	(90 484)
в том числе, связанных с		
- возникновением и списанием временных разниц	(41 910)	(90 484)
ИТОГО налог на прибыль, в составе отчета о финансовых результатах за отчетный период	**(86 484)**	**(153 139)**

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.

Раскрытие отложенных налоговых активов (ОНА)

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНА	Код	на 30.09.2026г.	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г.
Активы, полученные в финансовую аренду (арендатор)	1	980	881	797
Налоговые убытки по данным налоговой декларации, подлежащий переносу на будущее, по ст. 283 НК РФ	2	116 916	161 490	227 224
Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава	3	385 665	328 416	261 929
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков, вознаграждение по итогам года	4	3 991	8 589	3 030
Прочее	5	2 298	1 920	2 128
ИТОГО отложенных налоговых активов:		**509 850**	**501 296**	**495 108**

Раскрытие отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНО	Код	на 30.09.2026г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Основные средства, незавершенное строительство	1	42 797	35 788	12 779
Актив в форме права владения и пользования объектом концессионного соглашения	2	1 150 937	1 102 655	996 392
Нематериальные активы	3	2 120	1 815	1 943
Активы, переданные в финансовую аренду	4	529	560	534
Доходы будущих периодов (Платежи Концедента)	5	40 508	45 609	72 955
ИТОГО отложенных налоговых обязательств:		**1 236 891**	**1 186 427**	**1 084 603**

19. Информация по операциям 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.

Операции со связанными сторонами приведены ниже.

Наименование показателя	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
Операции с дочерними обществами:		
Вклад в имущество дочерней компании	360	1 500
Операции со связанными сторонами:		
Расходы на выплату вознаграждения по договорам о предоставлении поручительства	100	100
Операции с ключевым управленческим персоналом:		
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	96 153	88 104

Остатки по расчетам со связанными сторонами

Наименование показателя	на 30.09.2026г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Операции с ключевым управленческим персоналом:			
Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения ключевому управленческому персоналу	-	19 606	-

В промежуточном отчетном периоде между Обществом и ее связанной стороной заключен договор по предоставлению Поручителем обеспечения (поручительства) по банковской гарантии, выданной в интересах Общества. Характер связи обусловлен общим контролирующим лицом. За предоставление поручительства Общество выплатило Поручителю вознаграждение в размере 100 000 (сто тысяч) рублей.

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. Вся сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу относится к краткосрочным вознаграждениям.

Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения ключевому управленческому персоналу сформировано на 31.12.2025 и погашено по состоянию на 30.09.2026.

Общество не осуществляло операций с участниками Общества за промежуточный отчетный период 9 месяцев 2026 года и за аналогичный период 9 месяцев 2025 года.

20. Обеспечения обязательств.

Наименование показателя	на 30.09.2026г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Обеспечения обязательств перед Обществом, всего	**99 010**	**96 117**	**92 283**
в том числе: Поручительство связанного хозяйственного общества перед российским банком по Банковской гарантии в обеспечение исполнения обязательств Общества перед Концедентом по выплате штрафных санкций по КС от 30.05.2016 № 27-с	82 545	79 652	70 783
Банковская гарантия в обеспечение перед Обществом обязательств Исполнителя по договору технического обслуживания и ремонта трамвайной сети (срок действия до 01.05.2028)	9 000	9 000	9 000
Банковская гарантия в обеспечение перед Обществом обязательств Подрядчика по гарантийному сроку на узлы, детали и программное обеспечение трамвайных вагонов (срок действия до 17.04.2027).	3 000	3 000	12 500
Банковская гарантия в обеспечение перед Обществом обязательств Подрядчика по исполнению обязательств на гарантийный срок на работы по договору подряда №0108 от 07.08.2024 (срок действия до 28.02.2027г.)	4 465	4 465	-

В целях обеспечения исполнения обязательств Общества по Концессионному соглашению от 30.05.2016 № 27-с (в части уплаты штрафных санкций, предусмотренных Регламентом эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе г. Санкт-Петербурга), в пользу Комитета по инвестициям г. Санкт-Петербурга (Концедент) выдана банковская гарантия. Сумма гарантии: 82 545 тыс. руб. Срок действия: с 01.09.2026 по 31.08.2027.

21. Чрезвычайные события.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за отчетный период 9 месяцев 2026 года не было.

22. Информация по сегментам.

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

23. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой (30 сентября 2026 г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2026 года Общество в установленный срок 10.10.2026 года исполнило обязательство по выплате начисленного купонного дохода по облигационному займу (выпуск класса Б) в общей сумме 396 376 тыс. руб.
Указанное событие подтверждает существовавшие на отчетную дату условия: обязательство по выплате купонного дохода было начислено по состоянию на 30.09.2026 года и отражено в составе заемных средств (код 1513). Выплата не привела к возникновению новых условий деятельности и не повлияла на финансовый результат отчетного периода, однако существенно отразилась на движении денежных средств – денежные средства и обязательства по начисленному купонному доходу уменьшились на 396 376 тыс. руб.

Иных существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию, не имелось.

Директор Рудаков А.А.

«30» октября 2026

