Бухгалтерская отчетность
за 1 квартал 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 31 марта 2026 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)		31	03	2026
Организация:	Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"	по ОКПО	13922959	
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	10 833 939	10 968 564	11 507 090
	Основные средства	1150	172 303	158 947	69 391
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	375 900	375 900	375 900
	Отложенные налоговые активы	1180	514 325	501 296	495 108
	Прочие внеоборотные активы	1190	127 108	65 453	63 110
	Итого по разделу I	1100	12 023 575	12 070 159	12 510 599
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	21 644	21 053	13 996
	Дебиторская задолженность	1230	690 070	674 171	691 772
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	330 000
	Денежные средства и денежные	1250	1 809 408	1 382 774	918 736
	Прочие оборотные активы	1260	4 092	3 614	2 695
	Итого по разделу II	1200	2 525 214	2 081 612	1 957 200
	БАЛАНС	1600	14 548 789	14 151 771	14 467 799
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	100	100	100
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 767 309	1 719 883	1 239 715
	Итого по разделу III	1300	1 767 409	1 719 983	1 239 815
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	7 262 985	7 262 985	8 043 022
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 205 976	1 186 427	1 084 603
	Оценочные обязательства	1430	1 405 374	1 313 666	1 047 715
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 289 146	2 318 921	2 432 640
	Итого по разделу IV	1400	12 163 481	12 081 999	12 607 979
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	525 370	228 575	528 454
	Кредиторская задолженность	1520	54 111	86 862	79 428
	Оценочные обязательства	1540	38 418	34 352	12 122
	Итого по разделу V	1500	617 899	349 789	620 004
	БАЛАНС	1700	14 548 789	14 151 771	14 467 799

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

28 апреля 2026 г.



Отчет о финансовых результатах
за 1 квартал 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2026
по ОКПО	13922959		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Выручка	2110	776 198	779 857
	Себестоимость продаж	2120	(499 526)	(459 512)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	276 672	320 345
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	276 672	320 345
	Проценты к получению	2320	68 805	70 970
	Проценты к уплате	2330	(303 320)	(274 179)
	Прочие доходы	2340	28 825	28 516
	Прочие расходы	2350	(6 154)	(1 491)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	64 828	144 161
	Налог на прибыль организаций	2410	(17 402)	(36 153)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(10 883)	(13 245)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(6 519)	(22 908)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	47 426	108 008
	Совокупный финансовый результат	2500	47 426	108 008

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

28 апреля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 1 квартал 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	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 1 квартал 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	108 008	108 008
	На 31 марта 2025 г.	3250	100	-	-	-	-	1 347 723	1 347 823
	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 1 квартал 2026 г. Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	47 426	47 426
	На 31 марта 2026 г.	3300	100	-	-	-	-	1 767 309	1 767 409

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

28 апреля 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Транспортная концессионная компания» ИНН 6952036026 ОГРН 1136952000888 г. Санкт-Петербург

Отчет о движении денежных средств
за 1 квартал 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2026
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"	по ОКПО	13922959		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	822 789	1 193 843
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	165 233	147 713
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	525	397
	проценты по долговым финансовым вложениям	4115	55 883	73 774
	эксплуатационный платеж Концедента	4116	600 290	638 144
	возврат денежных средств с депозита	4117	-	330 000
	прочие поступления	4119	858	3 815
	Платежи - всего	4120	(309 897)	(300 357)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(145 327)	(122 213)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(80 486)	(83 519)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(6 023)	(15 563)
	налога на прибыль организаций	4124	(76 004)	(75 561)
	расходы, связанные с обслуживанием ЦБ	4125	(602)	(571)
	услуги банков	4126	(998)	(1 397)
	прочие платежи	4129	(457)	(1 533)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	512 892	893 486
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	534	515
	в том числе:			
	прочие поступления	4219	534	515
	Платежи - всего	4220	(86 295)	(10 917)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(86 295)	(10 917)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(85 761)	(10 402)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	Платежи - всего	4320	(497)	(330 038)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(330 000)
	прочие платежи	4329	(497)	(38)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(497)	(330 038)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	426 634	553 046
	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	1 809 408	1 471 782
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор — Рудаков Антон Александрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь - март 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 январь-март 2026 года не было изменений в структуре уставного капитала, составе участников Общества и в составе Совета директоров Общества.

Списочная численность Общества по состоянию на 31.03.2026 г. составляла 182 человека
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 человека

2. Основные виды экономической деятельности.

В соответствии с Концессионным соглашением, заключенным 30.05.2016г. ООО «ТКК» (в качестве Концессионера) и Санкт-Петербургом (в качестве Концедента), Общество обязано создать и реконструировать Трамвайную сеть, право собственности на которую будет принадлежать Концеденту, и 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 по август 2019 Общество осуществляло работы по созданию и реконструкции Трамвайной сети (инвестиционная стадия).
С конца августа 2019 года по настоящее время Общество осуществляет деятельность, связанную с эксплуатацией Объекта концессионного соглашения: перевозку пассажиров и багажа трамваями по маршрутам Трамвайной сети Концессионера в соответствии с требованиями, установленными Концессионным соглашением и Регламентом по эксплуатации трамвайной сети, утвержденным Комитетом по транспорту Санкт-Петербурга и ООО «ТКК» (эксплуатационная стадия).
По условиям Концессионного соглашения ООО «ТКК» (далее по тексту, Концессионер) на эксплуатационной стадии обязан: обеспечивать регулярную перевозку пассажиров; обеспечить поддержание Объекта Соглашения в надлежащем транспортно-эксплуатационном состоянии в течение всего срока Эксплуатации, включая соблюдение технико-экономических показателей, установленных Соглашением; осуществлять предусмотренные Законодательством мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения и транспортной безопасности объектов имущества в составе Объекта Соглашения; осуществлять текущий и капитальный ремонт Объекта Соглашения.
Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом в отчетном периоде: 49.31.23 «Регулярные перевозки пассажиров трамваями в городском и пригородном сообщении».
В 2025 году предоставление услуг перевозки пассажиров осуществлялось беспрерывно, в полном объеме и в соответствии принятым в Обществе высоким стандартам качества, с соблюдением требований концессионного соглашения.

3. Основные положения учетной политики.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность 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 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.
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, подлежащий раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Изменения в учетную политику Общества по бухгалтерскому учету в отчетном периоде не вносились.

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 счет 012 «Объекты концессионного соглашения» в оценке, указанной в акте. Сумма износа отражается на забалансовом счете 013 «Износ объектов концессионного соглашения».

Выручка от оказания услуг пассажирских перевозок признаётся в составе доходов (в составе выручки) по моменту оказания услуги (получения информации, подтверждающей факт оказания услуги).
Выплачиваемые Концедентом возмещения затрат и недополученных доходов признаются в составе доходов (в составе выручки) в момент подтверждения Концедентом согласия на оплату.

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

Нематериальные активы.
Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022 и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Положения стандарта ФСБУ 14/2022 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 (малоценные нематериальные активы). Капитальные вложения на создание (приобретение) малоценных нематериальных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Контроль наличия и движения малоценных нематериальных активов осуществляется на забалансовых счетах.

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. Нематериальный актив «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения» имеет ограниченный срок полезного использования, равный сроку действия Концессионного соглашения.

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из: срока прав Общества на данный НМА согласно концессионному соглашению; срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации и периода контроля над активом; намерений Общества в отношении продолжительности использования; ожидаемого морального или коммерческого устаревания; других факторов, влияющих на использование организацией нематериального актива в будущем.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования. Период и метод амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, ежегодно в конце каждого отчетного года

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы 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.
По всем группам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.
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

В качестве основных средств Общество классифицирует право аренды земельных участков. Оценка права аренды была произведена по состоянию на начало эксплуатационной фазы Концессионного соглашения.

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.

Для целей бухгалтерского учета в Обществе применяются следующие способы оценки основных средств по группам:
- *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).
- *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.
- *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.
- *Актив в форме капитальных расходов на ремонт, в т.ч. незавершенных объектов строительства*. Оценка производится по фактически произведенным затратам на их создание или приобретении.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
Общество осуществляет проверку элементов амортизации, наличия признаков обесценения при инвентаризации этих активов. Переоценка основных средств не осуществляется.

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.
Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, а в отдельных случаях – по справедливой стоимости.
Справедливая стоимость по ФСБУ 5/2019 применяется для оценки запасов в случаях:
- если запасы приобретены по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, то в этом случае, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (п. 14 ФСБУ5/2019);
- если запасы получены безвозмездно, то затратами, включаемыми в их фактическую себестоимость, считается справедливая стоимость этих запасов (п. 15 ФСБУ 5/2019).
Для целей ФСБУ 5/2019 справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», введенным в действие на территории РФ приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н.
При приобретении сырья, материалов, товаров и иных запасов, их фактическая себестоимость формируется исходя из всех затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п. 10 ФСБУ 5/2019).
При приобретении за плату затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, в частности, считаются (п. п. 11, 12 ФСБУ 5/2019):
- суммы, уплачиваемые продавцу с учетом всех скидок и накидок;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (на доработку, сортировку, фасовку, улучшение технических характеристик).
Материальные ценности, остающиеся от выбытия ОС (в том числе частичного) или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, предназначенные для потребления или продажи в рамках обычного операционного цикла организации либо использования в течение периода не более 12 месяцев, признаются запасами (п. п. 1, 3 Рекомендации Р-138/2022-КпР «Ценности от выбытия и содержания основных средств»).

При поступлении запасов, получаемых в результате выбытия ОС, величину затрат, включаемых в их фактическую себестоимость, определяют по наименьшей из следующих величин (п. 16 ФСБУ 5/2019, п. 3 Рекомендации Р-138/2022-КпР):
- стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в обычном операционном цикле;
- сумме балансовой стоимости списываемого объекта ОС (его выбывающей части) в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объекта, извлечением ценностей, приведением их в состояние, необходимое для потребления (использования, продажи).
Последующая оценка запасов после их признания (т.е. оценка на отчетную дату) производится, по наименьшей из следующих величин:
- либо по фактической себестоимости запасов;
- либо по чистой стоимости продажи запасов.
За чистую стоимость продажи запасов принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на дату составления бухгалтерской отчетности.
Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Величина обесценения запасов признается расходом текущего периода.
При отпуске запасов в производство (эксплуатацию), списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления запасов (способ ФИФО).

Договора аренды учитываются Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. №208н.
Аренда (Общество арендатор).
Срок аренды определяется исходя из условий договора аренды с учетом опционов на продление и опционов на прекращение договора, с учетом имеющихся планов деятельности Общества.
Краткосрочная аренда
Краткосрочной считается аренда, планируемый срок которой на момент рассмотрения, составляет менее 12 месяцев. Как активы, имеющие низкую базовую стоимость, Общество оценивает активы с первоначальной стоимостью менее 350 тыс. руб.
В отношении краткосрочной аренды либо аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, Общество признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом на протяжении срока аренды.
Долгосрочная аренда
Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости.
Для последующего учета активов в форме права пользования Общество использует модель: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды. Сумма актива корректируется с учетом переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификации договора аренды.
Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей на момент заключения договора аренды.
Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если указанное выше невозможно, то процентная ставка определяется как средневзвешенная ставка купона по размещенным облигациям, действующая на дату расчета арендного обязательства.
В дальнейшем балансовая стоимость обязательства по аренде увеличивается на сумму процентных расходов по обязательству по аренде и уменьшается на сумму осуществленных арендных платежей. Сумма обязательства по аренде подлежит изменению в случае пересмотра оценки или модификации договора аренды.
Аренда (Общество арендодатель).
Договор аренды в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение.
Классификация аренды у арендодателя:
- финансовая аренда признаётся в случае, когда практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, передаются арендатору;
- операционная аренда признаётся в случае, когда риски и выгоды, связанные с владением активом, не передаются арендатору.
Классификация аренды осуществляется на дату начала аренды и повторно анализируется исключительно в случае изменения условий договора.

С даты начала финансовой аренды арендодатель прекращает признание объекта аренды.

На дату начала финансовой аренды арендодатель признает в отчете о финансовом положении активы, находящиеся в финансовой аренде в качестве дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность по финансовой аренде признаётся на дату возникновения арендных отношений в сумме инвестиции в аренду с включением всех дополнительных затрат, непосредственно связанных с организацией арендных отношений.
Чистые инвестиции в финансовую аренду – первоначальные прямые затраты и валовая инвестиция в аренду (арендные платежи к получению арендодателем по договору финансовой аренды + негарантированная ликвидационная стоимость), дисконтированная с использованием процентной ставки, подразумеваемой в договоре аренды.
Доходы от финансовой аренды признаются в течение срока аренды с использованием постоянной нормы доходности в течение всего срока действия договора аренды в составе финансовых доходов (процентные доходы).
Арендодатель относит арендные платежи за период на уменьшение валовой инвестиции в аренду, уменьшая основную сумму долга и незаработанный финансовый доход.
Доходы от операционной аренды признаются в учете методом начислений в соответствии с условиями заключенных соглашений.

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:
-финансирование, связанное с приобретением основных средств, включается в состав долгосрочных обязательств как доходы будущих периодов и равномерно относится в состав расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах в течение предполагаемого срока использования соответствующих активов
-финансирование, выделяемое на осуществление затрат, рассматривается как доходы будущих периодов и признается в отчете о финансовых результатах в течение периода, необходимого для обеспечения их соответствия затратам, которые они должны компенсировать.

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

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

4. Нематериальные активы

За промежуточный отчетный период январь-март 2026 года состав нематериальных активов не изменился.
По состоянию 31 марта 2026 г., 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения использования и с признаками обесценения.
.

Наличие и движение нематериальных активов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	1 квартал 2026	**14 662 952**	(3 694 388)	-	-	(134 625)	-	14 662 952	(3 829 013)
	1 квартал 2025	**14 662 952**	**(3 155 862)**	-	-	**(134 650)**	-	**14 662 952**	**(3 290 512)**
в том числе: **Право владения и пользования объектом КС**	1 квартал 2026	14 653 773	(3 692 504)	-	-	(134 492)	-	14 653 773	(3 826 996)
	1 квартал 2025	14 653 773	(3 154 539)	-	-	(134 491)	-	14 653 773	(3 289 030)
из них исключительные права	1 квартал 2026	-	-	-	-	-	-	-	-
	1 квартал 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарные знаки и иные средства индивидуализации	1 квартал 2026	896	(876)	-	-	(3)	-	896	(879)
	1 квартал 2025	896	(836)	-	-	(29)	-	896	(865)
из них исключительные права	1 квартал 2026	896	(876)	-	-	(3)	-	896	(879)
	1 квартал 2025	896	(836)	-	-	(29)	-	896	(865)
Компьютерное программное обеспечение	1 квартал 2026	7 244	(507)		-	(83)	-	7 244	(590)
	1 квартал 2025	7 244	(175)	-	-	(83)	-	7 244	(258)
из них исключительные права	1 квартал 2026	-	-	-	-	-	-	-	-
	1 квартал 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	1 квартал 2026	917	(380)	-	-	(47)	-	917	(427)
	1 квартал 2025	917	(190)	-	-	(47)	-	917	(237)
из них исключительные права	1 квартал 2026	-	-	-	-	-	-	-	-
	1 квартал 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайты компании	1 квартал 2026	122	(122)	-	-	-	-	122	(122)
	1 квартал 2025	122	(122)	-	-	-	-	122	(122)
из них исключительные права	1 квартал 2026	-	-	-	-	-	-	-	-
	1 квартал 2025	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 марта 2026 года	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Амортизируемые нематериальные активы - всего	10 833 939	10 968 564	11 507 090
в том числе:			
Право владения и пользования объектом КС	10 826 777	10 961 269	11 499 235
из них созданные организацией	-	-	-
Товарные знаки и иные средства индивидуализации	17	20	60
из них созданные организацией	-	-	-
Компьютерное программное обеспечение	6 654	6 737	7 068
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	490	538	727
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

5. Основные средства

По состоянию 31 марта 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 январь – март 2026 года Общество отразило в составе основных средств существенные расходы на капитальный ремонт Объекта концессии в размере 24 077 тыс. руб., за аналогичный промежуточный отчетный период 1 квартал 2025 года – в размере 13 088 тыс. руб.
Балансовая стоимость Активов в форме капитализированных расходов на ремонт составила по состоянию
на 31 марта 2026 г. - 155 505 тыс. руб.
на 31 декабря 2025г. - 139 935 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 г. – 47 792 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано					
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	амортизации	Обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	**1кв2026**	**195 557**	**(36 610)**	**24 077**	**(1 559)**	**-**	**(9 162)**	**-**	**218 075**	**(45 772)**
	1кв2025	**89 284**	**(19 892)**	**13 853**	**(2 903)**	**332**	**(3 544)**	**-**	**100 234**	**(23 104)**
в том числе:										
Офисное оборудование	1кв2026	3 720	(2 729)	-			(97)	-	3 720	(2 826)
	1кв2025	4 087	(2 663)	-	(367)	332	(107)	-	3 720	(2 438)
Оборудование депо	1кв2026	5 083	(2 127)	-	-	-	(153)	-	5 083	(2 280)
	1кв2025	4 318	(1 524)	765	-	-	(144)	-	5 083	(1 668)
Транспортные средства	1кв2026	11 241	(9 419)	-	-	-	(224)	-	11 241	(9 643)
	1кв2025	11 241	(8 522)	-	-	-	(224)	-	11 241	(8 746)
Сооружения	1кв2026	4 532	(2 362)	-			(64)	-	4 532	(2 426)
	1кв2025	4 719	(2 293)	-	-	-	(64)	-	4 719	(2 357)
Другие виды основных средств	1кв2026	189	(189)	-	-	-	-	-	189	(189)
	1кв2025	189	(189)	-	-	-	-	-	189	(189)
Актив в форме капитализированных расходов на ремонт, в т.ч. незавершенных	1кв2026	154 984	(15 049)	24 077	-	-	(8 507)	-	179 061	(23 556)
	1кв2025	48 279	(487)	13 088	-	-	(2 892)	-	61 366	(3 379)
Право пользования по договорам аренды земельных участков	1кв2026	15 808	(4 735)	-	(1 559)		(116)		14 249	(4 851)
	1кв2025	16 451	(4 214)	-	(2 536)		(113)		13 915	(4 327)

Капитальные вложения в основные средства.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на улучшение и восстановление объектов концессии - всего	**1кв2026**	**-**	**-**	**24 077**	**-**	**-**	**(24 077)**	**-**	**-**
	1кв2025	**925**	**-**	**13 088**	**-**	**-**	**(13 088)**	**925**	**-**
в том числе:									
Капитальный ремонт путевой инфраструктуры	1кв2026	-	-	5 441	-	-	(5 441)	-	-
	1кв2025	-	-	13 088	-	-	(13 088)	-	-
Капитальный ремонт (реновация) подвижного состава трамвайной сети	1кв2026	-	-	18 636	-	-	(18 636)	-	-
	1кв2025	-	-	-	-	-	-	-	-

Эксплуатация объекта Концессионного соглашения – трамвайной сети, осуществляется на участках, переданных Обществу в аренду на срок концессии. С момента начала эксплуатационной стадии Концессионного соглашения 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 связи с изменением обязательств по договорам аренды земельных участков с 01.01.2026 года (модификация договоров аренды), была скорректирована стоимость права пользования арендой.

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Стоимость ППА	накопленные амортизация и обесценение	поступило (модификация договора аренды)	списано (модификация договора аренды)	амортизация	обесценение	Стоимость ППА	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	1 кв. 2026	15 808	(4 735)		(1 559)	(116)	-	14 249	(4 851)
	2025 год	16 451	(4 214)	1 896	(2 539)	(521)	-	15 808	(4 735)
	2024 год	15 725	(3 643)	726	-	(572)	-	16 451	(4 214)
в том числе: **Право пользования по договорам аренды земельных участков**	1 кв. 2026	15 808	(4 735)		(1 559)	(116)	-	14 249	(4 851)
	2025 год	16 451	(4 214)	1 896	(2 539)	(520)	-	15 808	(4 734)
	2024 год	15 725	(3 643)	726	-	(571)	-	16 451	(4 214)

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств отражены в составе **строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»** бухгалтерского баланса и составили:
на 31 марта 2026 года 67 653 тыс. руб.
на 31 декабря 2025 года 94 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 3 058 тыс. руб.

6. Запасы

Приобретенные Обществом запасные части, предназначенные для проведения плановых капитальных ремонтов объектов концессии отражены **по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»** бухгалтерского баланса и составили:
на 31 марта 2026 г. - 49 805 тыс. руб.
на 31 декабря 2025 г. - 55 098 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 г. - 48 024 тыс. руб.

В составе оборотных активов по строке 1210 «Запасы» отражены запасы, используемые в обычной операционной деятельности для обеспечения нормального функционирования транспортной инфраструктуры, вычислительной техники и других основных средств стоимостью.

По состоянию на 31 марта 2026 г., 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024г. у Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения использования, в том числе запасы, находящиеся в залоге, а также запасы с признаками обесценения.

7. 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 31.03.2026г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Остаток денежных средств на расчетных счетах в российских банках	1 807 650	1 380 577	916 005
Поступления за пассажирские перевозки, ожидающая зачисления на расчетный счет	1 758	2 197	2 731
Итого денежных средств и их эквивалентов	**1 809 408**	**1 382 774**	**918 736**

8. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 марта 2026г., 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, вся дебиторская задолженность является текущей.
Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	на 31.03.2026г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2024г.
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	9 650	10 261	12 028
Авансы поставщикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов	67 653	94	3 058
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	**77 303**	**10 355**	**15 086**
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам для целей обслуживания трамвайной сети	11 660	12 281	14 209
Задолженность Концедента по оплате эксплуатационного платежа	610 332	600 290	638 144
Задолженность Организатора перевозок по перечислению полученной выручки от пассажирских перевозок	13 972	13 885	10 849
Задолженность Банка по начисленным процентам по договорам залогового банковского вклада	1 915	1 915	5 586
Задолженность банков по начисленным процентам по депозитным операциям	28 443	15 596	2 119
Переплата по налогу на прибыль	20 231	27 051	18 285
Дебиторская задолженность в сумме инвестиций в финансовую аренду (краткосрочная часть)	1 750	1 767	1 721
Прочая дебиторская задолженность	1 767	1 386	859
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	**690 070**	**674 171**	**691 772**
Итого дебиторская задолженность	**767 373**	**684 526**	**706 858**

Дебиторская задолженность Концедента по оплате эксплуатационного платежа представляет собой текущую задолженность: на 31.03.2026 г. задолженность за 1 квартал 2026 года, на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. задолженность за 4 квартал отчетного года. Оплата эксплуатационного платежа, как правило, производится в течение трёх месяцев после окончания соответствующего квартала.

Дебиторская задолженность Организатора перевозок представляет собой сумму, собранную от продажи проездных билетов, относящуюся к услугам по перевозке пассажиров, оказанным Обществом. Срок поступления денежных средств на расчетный счет Общества не превышает нескольких рабочих дней.

Общество отражает в качестве дебиторской задолженности активы, находящиеся в финансовой аренде.
Начиная с 2021 года Общество предоставляет в аренду спецтехнику (путевую машину Трамлинер и путеизмерительную тележку) 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. Первоначальная стоимость инвестиций в финансовую аренду составила 19 030 тыс. руб. При расчете чистой стоимости инвестиции использовалась средневзвешенная процентная ставка, заложенная в договорах аренды, которая составляет 1,73% по договору аренды путевой машины Трамлинера и 5,71% по договору аренды путеизмерительной тележки.

Движение Чистой стоимости инвестиции.

Период	Чистая стоимость инвестиции на начало периода	Начислен процентный доход	Погашенные проценты	Погашена основная сумма	Чистая стоимость инвестиции на конец периода	*в том числе краткосрочная (код 1230)*	*в том числе долгосрочная (код 1190)*
1 квартал 2026	12 028	75	75	628	**11 400**	*1 750*	*9 650*
2025 год	13 748	339	339	1 721	**12 028**	*1 767*	*10 261*
2024 год	15 413	384	384	1 664	**13 749**	*1 721*	*12 028*

В бухгалтерском балансе долгосрочная часть инвестиций в финансовую аренду (Чистая стоимость инвестиции) отражается в составе «Прочих внеоборотных активов», краткосрочная часть отражается в составе «Дебиторской задолженности».

В составе «Прочих оборотных активов» код строки бухгалтерского баланса 1260 отражаются предоплаченные расходы по договорам страхования ответственности перевозчика, страхования имущества и страхования сотрудников по состоянию:
на 31.03.2026 в сумме 4 092 тыс. руб.,
на 31.12.2025 - 3 614 тыс. руб.,
на 31.12.2024 –2 696 тыс. руб.,

9. Обязательства.

9.1. Кредиты и займы.

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

Наименование показателя	Срок погашения	на 31.03.2026г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Долгосрочные кредиты и займы				
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 (код 1410)		**7 262 985**	**7 262 985**	**8 043 022**
Краткосрочные обязательства				
Кредиты (АО «БАНК СГБ»)	30.12.2025	-	-	330 000
Проценты по кредитам		2 075	2 074	5 842
Проценты по облигационным займам		523 295	226 501	192 612
Итого краткосрочные обязательства (код 1510)		**525 370**	**228 575**	**528 454**

9.2. Доходы будущих периодов.

В составе прочих долгосрочных обязательствах по строке 1450 «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 31.03.2026г.	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.	971 840	983 887	1 032 078
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 1 п 18.1.1 концессионного соглашения	25 957	26 280	27 566
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 4 п 18.1.1 концессионного соглашения	656 929	665 098	697 776
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 5 п 18.1.1 концессионного соглашения	112 720	114 117	119 706
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 6 п 18.1.1 КС концессионного соглашения	508 788	515 095	540 325
ИТОГО	2 276 234	2 304 477	2 417 451

9.3. Арендные обязательства.

Эксплуатация объекта концессионного соглашения – трамвайной сети, осуществляется на участках, переданных Обществу в долгосрочную аренду.
При переходе с 01.01.2021 года на учет операций аренды в соответствии с ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды», Общество признало актив в форме права пользования арендованными земельными участками и обязательство по аренде. Расчет обязательства по аренде был сделан исходя из имеющейся на эту дату информации о величине арендной платы на срок до окончания действия Концессионного соглашения (29.05.2046) и процентной ставки, определенной как средневзвешенной ставки купона по размещенным облигациям, действующей на дату расчета арендного обязательства.

С 01.01.2026 года по итогам инвентаризации земельных участков изменились условия договоров аренды, была пересчитана ставка дисконтирования и скорректировано арендное обязательство (модификация договора аренды). Ставка дисконтирования, рассчитанная как средневзвешенная ставки купона по размещенным облигациям, действующей на дату расчета арендного обязательства и составила 17,4775%.
В 2025 году при расчете арендного обязательства применялась ставка дисконтирования 13,8788%, в 2024 и 2023 годах применялась ставка дисконтирования 9,8738%.

Движение Арендного обязательства

период	**Балансовая стоимость на начало периода**	**Модификация договора**	**Проценты по обязательствам**	**Арендные платежи**	**Балансовая стоимость на конец периода**	*в т.ч. краткосрочные обязательства (код 1520)*	*в т.ч. долгосрочные обязательства (код 1450)*
1кв2026	14 599	(1 559)	502	537	13 005	93	12 912
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

Проценты по обязательствам по аренде включены в состав показателя «Проценты к уплате» строки 2330 отчета о финансовых результатах.

9.4. Кредиторская задолженность

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

Наименование показателя	**на 31.03.2026г.**	**на 31.12.2025г.**	**на 31.12.2024г.**
Задолженность со сроком погашения свыше 1 года, всего	-	-	-
Задолженность со сроком погашения до 1 года, всего	**54 111**	**86 862**	**79 428**
в том числе:			
Обязательства перед поставщиками и подрядчиками	19 745	28 331	21 873
Расчеты по налогу на прибыль	4 549	39 322	41 007
Расчеты по налогам и сборам	10 224	18 588	15 597
Расчеты с персоналом по оплате труда	18 683	-	-
Арендное обязательство (краткосрочная часть)	93	155	235
Прочая кредиторская задолженность	817	466	716
Итого кредиторская задолженность и прочие обязательства	**54 111**	**86 862**	**79 428**

9.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

Информация о признанных оценочных обязательствах.

Наименование показателя	**на 31.03.2026г.**	**на 31.12.2025г.**	**на 31.12.2024г.**
Долгосрочные оценочные обязательство (стр. 1430)			
Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава	1 405 374	1 313 666	1 047 714
Краткосрочные оценочные обязательство (стр. 1540)			
Оценочное обязательство по оплате отпусков	18 812	14 746	12 122
Оценочное обязательство по вознаграждению ключевого управленческого персонала по итогам отчетного года	19 606	19 606	-
Итого оценочные обязательства	**1 443 792**	**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.
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений работникам Общества на конец отчетного периода в сумме 19 606 тыс. руб. включает в себя сумму страховых взносов. Данное оценочное обязательство планируется погасить во втором квартале 2026 года.

Оценочное обязательство по оплате неиспользуемых отпусков пересчитывается на каждую отчетную дату и корректируется в сторону уменьшения (увеличения) в зависимости от уменьшения (увеличения) неиспользуемых дней отпуска.

10. Иная информация

10.1. Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	на 31.03. 2026г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2023г.
Активы	14 548 789	14 151 771	14 467 799
Обязательства	12 781 381	12 431 788	13 227 984
Доходы будущих периодов	2 276 234	2 304 477	2 417 451
Стоимость чистых активов	4 043 642	4 024 460	3 657 266

10.2. Финансовый результат деятельности Общества

В отчетном периоде январь – март 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 1 квартал 2026 г.	за 1 квартал 2025 г.
Выручка от оказания услуг по перевозке пассажиров городским электрическим транспортом по регулируемым тарифам	165 286	148 669
Эксплуатационный платеж по Концессионному соглашению	610 332	630 437
Выручка от оказания услуг по предоставлению в аренду имущества	527	444
Выручка от оказания прочих услуг	53	307
Итого выручка	**776 198**	**779 857**

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 1 квартал 2026 г.	за 1 квартал 2025 г.
Амортизация	143 788	138 195
Затраты на оплату труда	131 046	117 920
Потребление энергоресурсов	38 103	30 217
Тех. обслуживание трамвайных вагонов	27 531	25 149
Тех. обслуживание трамвайных участков, депо	28 249	35 929
Расходы на содержание концессионного имущества (в т.ч. внеплановый ремонт,)	6 470	7 924
Клининговые услуги (уборка трамвайной сети и депо)	10 673	9 433
Расходы на охрану объектов транспортной инфраструктуры	7 590	5 422
Резерв на реновацию подвижного состава	91 709	78 130
Расходы на страхование объектов транспортной инфраструктуры, страхование гражданской ответственности Перевозчика	2 507	2 274
Расходы на охрану труда	3 155	2 166
Расходы на организацию связи на объектах транспортной инфраструктуры	503	629
Консультационные, информационные услуги	1 520	1 264
Бухгалтерские услуги (аутсорсинг участка з/плата + бумажные кадры+ воинский учет)	1 114	763
Прочие расходы	5 568	4 097
Итого расходов	**499 526**	**459 512**

Проценты к получению

Наименование показателя	за 1 квартал 2026 г.	за 1 квартал 2025 г.
Процентный доход на остаток на расчетном счете (МНО)	63 170	60 034
Проценты по договору залогового вклада	5 560	10 848
Процентный доход по финансовой аренде	75	88
Итого процентов к получению	**68 805**	**70 970**

Проценты к уплате

Наименование показателя	за 1 квартал 2026 г.	за 1 квартал 2025 г.
Процентные расходы по выпущенным облигациям	296 794	262 383
Процентные расходы по полученным займам, кредитам	6 023	11 394
Процентные расходы по арендному обязательству	503	402
Итого процентов к уплате	**303 320**	**274 179**

10.3. Налог на прибыль

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

Наименование показателя	за 1 квартал 2026 г.	за 1 квартал 2025 г.
Прибыль / (убыток) до вычета налогов всего, в т.ч.	64 828	144 161
Облагаемая по ставке 25%	64 828	144 161
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(16 207)	(36 040)
Налоговый эффект от статей, не влияющих на налогооблагаемую базу, в том числе	(5 324)	(22 795)
- не принимаемые к налогообложению расходы и необлагаемые доходы	1 195	113
ИТОГО налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный год	**(10 883)**	**(13 245)**

Наименование показателя	за 1 квартал 2026 г.	за 1 квартал 2025 г.
Текущие расходы по налогу на прибыль:		
Налог на прибыль за отчетный год	(10 883)	(13 245)
Итого текущие расходы по налогу на прибыль	(10 883)	(13 245)
Изменение отложенных налогов, всего	(6 519)	(22 908)
в том числе, связанных с		
- возникновением и списанием временных разниц	(6 519)	(22 908)
ИТОГО налог на прибыль, в составе отчета о финансовых результатах за отчетный год	**(17 402)**	**(36 153)**

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 31.03.2026г.	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г.
Аренда земельных участков	1	902	881	797
Налоговые убытки по данным налоговой декларации, подлежащий переносу на будущее, по ст. 283 НК РФ	2	150 607	161 490	227 224
Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава	3	351 344	328 416	261 929
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков, вознаграждение по итогам года	4	9 604	8 589	3 030
Прочее	6	1 868	1 920	2 128
ИТОГО отложенных налоговых активов:		**514 325**	**501 296**	**495 108**

Раскрытие отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНО	Код	на 31.03.2026г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Основные средства, незавершенное строительство	1	39 638	35 788	12 779

Актив в форме права владения и пользования объектом концессионного соглашения	2	1 120 390	1 030 776	996 392
Нематериальные активы	3	1 782	73 694	1 943
Активы, переданные в финансовую аренду	4	517	560	534
Доходы будущих периодов (Платежи Концедента)	5	43 649	45 609	72 955
ИТОГО отложенных налоговых обязательств:		**1 205 976**	**1 186 427**	**1 084 603**

10.4. Информация о связанных сторонах

В отчётном периоде январь-март 2026 года у Общества отсутствовали операции с контролируемыми лицами.

10.5. Чрезвычайные события.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за отчетный период январь-март 2026 года не было.

10.6. Информация по сегментам.

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

10.7. События после отчетной даты.

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

Директор Рудаков А.А.

« 28 » апреля 2026

