

**Приложение № 2 к настоящему ежеквартальному отчету. Промежуточная индивидуальная финансовая отчетность за 1 п/г 2017 г., составленная в соответствии с МСФО.**

**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»**  
**Сокращенный промежуточный Отчет о финансовом положении на 30.06.2017 г.**  
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Прим.	30 июня 2017 года <u>тыс. руб.</u>	30 июня 2016 года <u>тыс. руб.</u>
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства		3 831	3 752
Вложения в нематериальные активы	5,8	301 284	3 798
Прочие активы		383	-
Отложенные налоговые активы		35 901	9 592
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>341 399</b>	<b>17 141</b>
<b>Краткосрочные активы</b>			
Дебиторская задолженность по концессионному соглашению		-	77
Выданные авансы	9	1 796 245	150 628
Прочие активы		39	5
Депозиты в банках		42 040	-
Денежные средства и их эквиваленты	10	2 130 053	40 537
<b>Итого краткосрочные активы</b>		<b>3 968 377</b>	<b>191 247</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>4 309 776</b>	<b>208 388</b>
<b>КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Займы полученные и выпущенные облигации	11	4 043 198	168 174
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>4 043 198</b>	<b>168 174</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Займы полученные	11	-	66 968
Кредиторская задолженность	12	397 943	1 389
Оценочное обязательство по оплате отпусков		2 225	-
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>400 168</b>	<b>68 357</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>4 443 366</b>	<b>236 531</b>
<b>Капитал и резервы</b>			
Взносы участников		10 650	10 650
Нераспределенная прибыль (убыток)		(144 240)	(38 793)
<b>Итого капитал и резервы</b>		<b>(133 590)</b>	<b>(28 143)</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>4 309 776</b>	<b>208 388</b>

Директор ООО «Транспортная концессионная компания»

С.А.Окутин

Главный бухгалтер

Г.В.Холодова

«29» августа 2017 г.



**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»**  
**Сокращенный промежуточный Отчет о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2017 г.**  
 (в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2017 г. тыс. руб.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2016 г. тыс. руб.
Выручка	13	58 873	765
Себестоимость	14	(58 873)	(765)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Административные расходы		(55 090)	(47 282)
Прочие операционные доходы		-	-
Прочие операционные расходы		-	-
<b>Операционная прибыль (убыток)</b>		<b>(55 090)</b>	<b>(47 282)</b>
Финансовые доходы	15	13 664	-
Финансовые расходы	16	(30 368)	(703)
<b>Прибыль (убыток) до налога на прибыль</b>		<b>(71 794)</b>	<b>(47 985)</b>
Налог на прибыль	17	14 330	9 594
<b>Чистая прибыль (убыток) после налога на прибыль</b>		<b>(57 464)</b>	<b>(38 391)</b>
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД</b>		<b>(57 464)</b>	<b>(38 391)</b>

Директор ООО «Транспортная концессионная компания»

Главный бухгалтер

«29» августа 2017 г.



*(Handwritten signature in blue ink)*

С.А.Окутин

Г.В.Холодова

**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»**  
**Сокращенный промежуточный Отчет о движении денежных средств**  
**за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2017 г.**  
**(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)**

Прим.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2017 г. тыс. руб.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2016 г. тыс. руб.
<b>Поток денежных средств от операционной Деятельности</b>		
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, относящиеся к строительству и реконструкции трамвайной сети	(77 827)	(149 726)
Платежи поставщикам по оплате прочих товаров, работ, услуг	(16 681)	(47 918)
Платежи, связанные с оплатой труда	(42 608)	-
Возврат задатка, уплаченного в связи с участием в конкурсе на заключение концессионного соглашения	-	30 000
Прочие платежи	(114)	(6)
<b>Поток от операционной деятельности до вычета налога на прибыль</b>	<b>(137 230)</b>	<b>(167 650)</b>
Налог на прибыль уплаченный	-	-
<b>Итого чистый поток денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>(137 230)</b>	<b>(167 650)</b>
<b>Поток денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(1 043)	(3 752)
Проценты полученные	99 867	-
Размещение депозитов и займов	(4 208 692)	-
Возврат размещенных депозитов и займов	4 236 655	-
<b>Итого чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>126 787</b>	<b>(3 752)</b>
<b>Поток денежных средств от финансовой деятельности</b>		
Кредиты и займы полученные, включая поступления от выпуска облигаций	-	200 000
Финансовые расходы по выпуску облигаций	(600)	-
Возврат кредитов и займов полученных	-	-
Проценты, уплаченные по полученным займам и выпущенным облигациям	-	-
Поступления от участников	-	10 000
<b>Итого чистый поток денежных средств от финансовой деятельности</b>	<b>(600)</b>	<b>210 000</b>
<b>Итого приращение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>(11 043)</b>	<b>38 598</b>
Денежные средства на начало периода	10 2 141 096	1 939
Денежные средства на конец периода	10 2 130 053	40 537

Директор ООО «Транспортная концессионная компания»

Главный бухгалтер

«29» августа 2017 г.



С.А.Окутин

Г.В.Холодова

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»  
 Сокращенный промежуточный консолидированный Отчет об изменениях капитала за 6 месяцев,  
 закончившихся 30.06.2017 г.  
 (в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Взносы участников	Нераспреде- ленная прибыль	Итого капитал
<b>Показатели на 1 января 2016 года</b>	<b>650</b>	<b>(402)</b>	<b>248</b>
Взносы участников	10 000	-	10 000
Совокупный доход	-	(38 391)	(38 391)
<b>Сальдо на 30 июня 2016 года</b>	<b>10 650</b>	<b>(38 793)</b>	<b>(28 143)</b>
<b>Показатели на 1 января 2017 года</b>	<b>10 650</b>	<b>(86 776)</b>	<b>(76 126)</b>
Взносы участников	-	-	-
Совокупный доход	-	(57 464)	(57 464)
<b>Сальдо на 30 июня 2017 года</b>	<b>10 650</b>	<b>(144 240)</b>	<b>(133 590)</b>

Директор ООО «Транспортная концессионная компания»

Главный бухгалтер

«29» августа 2017 г.

  
 С.А.Окутин

  
 Г.В.Холодова



**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»  
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся  
30.06.2017 г.**

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

**1. Общество и его основная деятельность**

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за период, закончившийся 30 июня 2017 года.

**Общество**

Полное фирменное название – Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания».

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

Место нахождения: г. Санкт-Петербург.

Почтовый адрес: 191167, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Исполкомская, д. 15, литер А, пом. 318-325

Далее в тексте настоящей отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» именуется «Общество».

Общество не имеет дочерних или зависимых обществ.

Состав участников Общества и доли их участия на 30.06.2017 г. не изменились по сравнению с данными на 31.12.2016 г.

**Органы управления**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Директор.

Совет директоров в Обществе сформирован Внеочередным общим собранием участников 16.06.2016 г. Состав Совета директоров с 16.06.2016 г. по 26.04.2017 г.:

- Кербер Сергей Михайлович (Председатель Совета директоров),
- Мурашов Борис Михайлович,
- Никитин Сергей Александрович,
- Окутин Сергей Александрович,
- Плахов Михаил Владимирович.

Состав Совета директоров с 27.04.2017 г. и на дату утверждения настоящей финансовой информации:

- Кербер Сергей Михайлович (Председатель Совета директоров),
- Сорокко Леонид Михайлович,
- Никитин Сергей Александрович,
- Окутин Сергей Александрович,
- Плахов Михаил Владимирович.

**Исполнительный орган Общества**

Обязанности исполнительного органа Общества исполняет Директор – Окутин Сергей Александрович (с момента создания Общества).

**Основное направление деятельности**

Создание, реконструкция и эксплуатация трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга, в соответствии с заключенным Концессионным соглашением №27-с от 30.05.2016 г. (Примечание 5).

**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»**  
**Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся**  
**30.06.2017 г.**  
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

**Условия осуществления деятельности Общества в Российской Федерации**

В процессе своей деятельности Общество в значительной мере подвергается рискам, связанным с экономикой и финансовыми рынками Российской Федерации.

К страновым рискам Общества относятся политические, экономические и социальные риски, присущие Российской Федерации. Данные риски находятся вне контроля Общества. В Российской Федерации в настоящий момент проводятся административные и экономические реформы, направленные на улучшение экономического положения страны, что в свою очередь ведет к улучшению социальной обстановки и политической стабильности.

Российская Федерация имеет рейтинги инвестиционного уровня, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами. По версии рейтингового агентства Standard&Poors Российской Федерации присвоен долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте ВВ+ (прогноз «Негативный»), по версии рейтингового агентства Moody's – Вa1 (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте, прогноз «Негативный»), по версии рейтингового агентства Fitch был присвоен рейтинг ВВВ- (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте, прогноз «Негативный»).

Присвоенные Российской Федерации кредитные рейтинги отражают низкий уровень государственной задолженности, потенциальное влияние санкций со стороны ЕС и США на российскую экономику, ухудшение среднесрочной экономической динамики, риски усиления оттока капитала из страны, риски сокращения прямых иностранных инвестиций.

Будущие события, которые могут в отдельности или вместе привести к негативному действию, включают:

- Усиление санкций, которое привело бы к дальнейшим ограничениям по доступу к финансированию для частного и/или государственного секторов или к сокращению доступа к экспортному рынку, масштабному бегству капитала или дальнейшему воздействию на реальную экономику,
- Ослабление платежного баланса, которое обусловило бы существенное снижение резервов,
- Дальнейшее ухудшение перспектив роста с влиянием на финансовую систему,
- Резкое и продолжительное снижение цен на нефть, которое оказало существенное воздействие на экономику и государственные финансы.

Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в Российской Федерации как стабильно прогнозируемую. Существует вероятность изменений ситуации в России в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества.

В соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 22.11.2008 N 1734-р (ред. от 11.06.2014) «О Транспортной стратегии Российской Федерации» средства региональных бюджетов предусматривается направлять в первую очередь на развитие автомобильных дорог регионального значения, пригородного пассажирского комплекса железнодорожного транспорта, строительство новых железнодорожных линий, имеющих важное социальное и экономическое значение для регионов, развитие объектов инфраструктуры воздушного транспорта, а также развитие систем пассажирского транспорта общего пользования (метрополитен, трамвай, троллейбус).

В соответствии с Транспортной стратегией в целях обеспечения доступности и качества транспортных услуг для населения в соответствии с социальными стандартами предполагается развитие систем городского и пригородного пассажирского транспорта, в том числе местного значения (сельского). Важным направлением является развитие парков пассажирского подвижного состава, сопоставимого по технико-экономическим параметрам с мировым уровнем, повышение регулярности движения общественного транспорта; развитие систем, обеспечивающих скоростные и высокоскоростные перевозки пассажиров, а также расширение зон доступности для населения скоростных и высокоскоростных междугородних пассажирских перевозок.

Учитывая масштабность требуемых к решению задач развития и ограниченность бюджетных ресурсов, Транспортная стратегия Российской Федерации на период до 2020 г., утвержденная Приказом Минтранса РФ от 12.05.2005 N 45, предусматривает:

- увеличение доли иницирующего финансирования инвестиционных проектов с участием частного капитала (или бюджетов субъектов Федерации, местных бюджетов) с частичным использованием средств Федерального бюджета;
- отказ от полномасштабного финансирования коммерчески окупаемых проектов, концентрация бюджетных средств на реализации проектов, имеющих преимущественно социально-экономическую эффективность.

При этом Транспортная стратегия РФ определяет одной из основных форм государственно-частного партнерства - Концессии, прежде всего – в сфере платных дорог, железнодорожного строительства, развития аэропортов, городского общественного транспорта.

**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»  
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся  
30.06.2017 г.**

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

В числе основных принципов развития транспортных систем крупных городов определены комплексное опережающее развитие систем общественного пассажирского транспорта как альтернативы росту числа личных автомобилей, развитие систем скоростного и внеуличного пассажирского транспорта.

Политико-экономические риски.

В соответствии с изменениями политической и экономической конъюнктуры, и в целях совершенствования банковской, судебной, налоговой, административной и законодательной систем, Правительство Российской Федерации проводит ряд последовательных реформ, направленных на стабилизацию современной российской экономики и её интеграцию в мировую систему. В течение процесса реформирования деловой и законодательной инфраструктуры сохраняются такие риски, как неконвертируемость национальной валюты за рубежом, низкий уровень ликвидности на рынках долгосрочного кредитования и инвестиций, а также, уровень инфляции, превышающий инфляцию развитых стран.

Временное «охлаждение» сотрудничества с европейскими и иными странами на фоне санкций повлияли на уровень инфляции, которая составила 12.9% по итогам 2015 г. и, как следствие, на размер процентных ставок, что привело к росту уровня ставок купонов по облигациям. Однако, по результатам 2016 г. инфляция резко снизилась и составила 5.4%. Таким образом, в условиях экономики, частично адаптировавшейся к влиянию санкций, ожидается уменьшение инфляции, снижающее процентную нагрузку на Общество.

Региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в Москве, Санкт-Петербурге, Московской области и Ленинградской области оценивается как стабильная и прогнозируемая.

Риск стихийных бедствий, имеющих существенное влияние на работу по строительству транспортной инфраструктуры, возможного прекращения транспортного сообщения и других региональных факторов минимален.

Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок, стихийных действий в ближайшее время не прогнозируется. Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества, в ближайшее время не прогнозируется.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда в Санкт-Петербурге благоприятным образом сказывается на деятельности и позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков.

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных выше рисков Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Для нейтрализации части рисков будет предпринят ряд мер защиты, в большей степени связанных с реализацией производственной программы Общества, и будут разработаны возможные мероприятия по действиям Общества при возникновении того или иного риска. Однако, необходимо отметить, что предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Параметры проводимых мероприятий, предпринимаемых Обществом при неблагоприятных тенденциях, будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Общества.

Отдельные проявления терроризма могут привести к негативным политическим, социальным и экономическим последствиям, в том числе к росту национализма и насилия и, как следствие, появляется вероятность введения чрезвычайного положения в регионе деятельности Общества. Кроме того, в регионе деятельности Общества существует возможность возникновения внутреннего конфликта (забастовок и народных волнений) из-за разницы социального уровня и качества жизни населения. Риски военных конфликтов в регионе деятельности минимальны.

Общество осуществляет свою деятельность в регионе с достаточно развитой инфраструктурой и минимально подвержено рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.



**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»**  
**Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся**  
**30.06.2017 г.**

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Постановление Правительства Санкт-Петербурга от 28.06.2011 № 837 «Об Отраслевой схеме развития объектов транспортной инфраструктуры наземного городского пассажирского транспорта в Санкт-Петербурге на 2011-2015 годы с перспективой до 2025 года» предполагает развитие объектов транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга в целях повышения эффективности работы городского и пригородного пассажирского транспорта; повышения качества транспортного обслуживания населения; сокращения затрат времени на передвижение и эффективное использование транспортной инфраструктуры.

Основными принципами и направлениями развития и размещения объектов наземного пассажирского транспорта общего пользования в Санкт-Петербурге являются:

- Эффективное удовлетворение потребностей населения Санкт-Петербурга в пассажирских перевозках с минимальными затратами времени, обеспечение удобства, надежности и безопасности пассажирских перевозок;
- Повышение эффективности работы наземного городского пассажирского транспорта, улучшение транспортной доступности, повышение надежности и эффективности работы наземного городского пассажирского транспорта на территории Санкт-Петербурга.

Генеральный план развития Санкт-Петербурга предполагает серьезное развитие уличной дорожной сети города в ближайшие годы.

Стратегией экономического и социального развития Санкт-Петербурга на период до 2030 года, утвержденной Постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 13.05.2014 № 355, определены стратегические направления социально-экономического развития Санкт-Петербурга, в частности повышение качества городской среды посредством развития транспортной системы.

Настоящая финансовая информация отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность различных толкований и подвержено часто вносимым изменениям. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

## **2. Основные подходы к составлению сокращенной промежуточной финансовой информации**

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Она не включает всю информацию, предоставляемую в полной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с финансовой отчетностью за 2016 год, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, поскольку настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация является обновлением ранее представленной финансовой информации.

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с российскими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая информация основана на учетных данных, подготовленных в соответствии с российскими нормативными актами по бухгалтерскому учету, с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие во всех существенных аспектах МСФО.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой информации, соответствуют учетной политике, применяемой для составления финансовой отчетности за 2016 год.

Исключение составляет подход к отражению процентов по привлеченным заёмным средствам: в соответствии с требованиями МСФО, Руководство Общества приняло решение капитализировать проценты по заёмным средствам, привлеченным с целью осуществления работ по Концессионному соглашению, в той мере, в какой осуществление этих работ приводит к признанию Нематериального актива – права взимания платы за пользование создаваемым объектом Концессионного соглашения (при составлении отчетности по МСФО за 2016 год проценты не капитализировались).

Указанное изменение учетной политики повлекло за собой изменение ряда финансовых показателей по состоянию на 31.12.2016 г., представленных в настоящей сокращенной промежуточной финансовой информации (иными словами – изменение сравнительных данных, представленных в финансовой информации):

**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»**  
**Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся**  
**30.06.2017 г.**

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Наименование статьи	До пересчета	Корректировка	После пересчета (сумма до пересчета плюс корректировка)
<b>Отчет об изменениях капитала</b>			
Нераспределённая прибыль (не покрытый убыток) на 31.12.2016 г.	(155 648)	68 872	(86 776)
Итого собственный капитал на 31.12.2016 г.	(144 998)	68 872	(76 126)

Сезонность не влияет на политику Общества в отношении признания доходов и расходов.  
Все данные представлены в тысячах рублей, если не оговорено иное.

**3. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении Учетной политики**

Для подготовки сокращенной промежуточной финансовой информации в соответствии с требованиями МСФО руководству Общества приходится делать определенные оценки и предположения, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления сокращенной промежуточной финансовой информации, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.

Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства Общества информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Там, где это необходимо, сравнительные данные были скорректированы для приведения в соответствие с изменениями в представлении финансовой информации текущего года.

В процессе применения учетной политики Общества при определении сумм активов и обязательств, признанных в сокращенной промежуточной финансовой информации, руководство использовало суждения и оценочные значения, наиболее существенные из которых представлены ниже. Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах.

*Определение характера поступлений, причитающихся Обществу в рамках Концессионного соглашения, по созданию, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга (см. Примечание 5)*

Причитающиеся Обществу от Концедента по указанному концессионному соглашению выплаты отражаются как финансовый актив и как нематериальный актив в пропорции 10% на 90%. Данная оценка сделана руководством Общества на основании соотношения прогнозируемой величины расходов на сооружение Объекта и суммы денежных средств, подлежащей получению Обществом.

Справедливая стоимость получаемого Обществом нематериального актива (право эксплуатации трамвайной сети) признаётся равной соответствующей части (90%) осуществленных затрат на строительство и реконструкцию.

*Определение суммы обязательств Общества по обслуживанию сооруженного объекта, предусмотренного концессионным соглашением*

Обязательства Общества, определенные Концессионным соглашением, по обслуживанию сооруженного объекта (поддержание объекта в надлежащем транспортно-эксплуатационном состоянии) и обновление всего подвижного состава до момента возврата Концеденту по окончании Концессионного соглашения, могут быть достоверно оценены только по окончании сооружения объекта.

Условия Концессионного соглашения, действующего на момент составления настоящей сокращенной промежуточной финансовой информации, предусматривают текущий и капитальный ремонт имущества, составляющего объект Концессионного соглашения, обеспечение обновления всего подвижного состава, и поддержание объекта в надлежащем транспортно-эксплуатационном состоянии в течение всего срока действия Концессионного соглашения.

Расходы на указанные мероприятия рассматриваются Руководством Общества в качестве операционных расходов тех отчетных периодов, в которые появится необходимость осуществлять такого рода расходы.

В силу этого, оценочные обязательства по осуществлению такого рода операций в настоящей сокращенной промежуточной финансовой информации не признаются

**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»  
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся  
30.06.2017 г.**

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

*Признание в качестве актива полученных в долгосрочную аренду земельных участков*

Строительство объекта концессионного соглашения – трамвайной сети, осуществляется на участках, переданных Обществу в долгосрочную аренду. Величина платы за аренду земельных участков пренебрежимо мала. Общество не может использовать эти земельные участки никак иначе, кроме осуществления на них строительства объекта Концессионного соглашения. По окончании срока Концессионного соглашения договоры аренды земли будут прекращены без каких-либо доплат и компенсаций.

В силу изложенного, указанные выше договоры аренды квалифицируются как операционная аренда.

*Налог на прибыль*

Все доходы Общество получает из источников в Российской Федерации. Соответственно, все расчеты по налогу на прибыль производятся Обществом в рамках действующего налогового законодательства. При составлении сокращенной промежуточной финансовой информации используются данные о фактических суммах налога на прибыль, причитающихся к уплате Обществом на основании налоговых расчетов. Таким образом, у Общества отсутствует необходимость в каких-либо профессиональных суждениях для определения расходов по налогу на прибыль.

*Признание отложенного налогового актива*

Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей налоговой льготы. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налоговых льгот, вероятных к возникновению в будущем, основано на среднесрочной модели бизнеса, подготовленной Обществом. Модель основана на ожиданиях Общества, адекватных сложившимся на конец отчетного года обстоятельствам.

*Принцип непрерывности деятельности*

Руководство полагает, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно. Данное суждение основывается на рассмотрении текущих планов и финансового положения Общества.

Обязательства по оплате текущих платежей в бюджеты по налогам и сборам выполняются в полном объеме.

#### **4. Применение новой версии МСФО**

В 2017 году вступили в действие ряд поправок к действующим стандартам, которые потенциально могли быть применимы к отчетности Общества:

- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (вступает в действие для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года, досрочное применение разрешается) выпущен в мае 2014 года и направлен на решение проблем, связанных с тем, что требования стандартов по выручке в системе МСФО и в системе ОПБУ США различались и зачастую приводили к тому, что аналогичные по экономической сути операции отражались в этих системах по-разному. Введение требований, являющихся едиными для системы МСФО и системы ОПБУ США, позволят повысить сопоставимость финансовой отчетности, подготавливаемой компаниями в рамках каждой из этих систем.

Основной принцип нового стандарта заключается в том, чтобы компании признавали выручку таким образом, чтобы представить передачу товаров или услуг покупателям в суммах, отражающих возмещение (т.е. плату), на которое компания предполагает получить право в обмен на эти товары или услуги. Новый стандарт позволит раскрывать более качественную информацию о выручке, и будет содержать указания о порядке учета операций, которые раньше не рассматривались в необходимой степени (например, выручка от предоставления услуг и последствия модификации условий договоров), а также пересмотренные указания по учету многокомпонентных соглашений.

Вступление в действие данного стандарта не оказало влияния на отчетность Общества, так как вся полученная Обществом выручка относится к выручке от строительства и реконструкции Объекта Концессионного соглашения.

- «Поправки к Международному стандарту финансовой отчетности (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или после этой даты, досрочное применение разрешается), выпущены в январе 2016 года и касаются изменений в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью. Такими обстоятельствами являются, в том числе: изменения, обусловленные денежными потоками от финансовой деятельности; изменения, обусловленные получением или потерей контроля над дочерними организациями или прочими бизнесами; влияние изменений валютных курсов; изменения в справедливой стоимости и пр.

**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»**  
**Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся**  
**30.06.2017 г.**

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Указанные поправки не оказали влияния на отчетность Общества, так как у Общества отсутствуют дочерние или ассоциированные компании.

- «Поправки к Международному стандарту финансовой отчетности (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или после этой даты, досрочное применение разрешается), выпущены в январе 2016 года, касаются признания отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков (п. 29А МСФО (IAS) 12). Также новая редакция МСФО (IAS) 12 требует учитывать вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, относящейся к тому же самому налоговому органу и той же самой организации, против которых можно признавать вычитаемые временные разницы.

Указанные поправки не оказали влияния на отчетность Общества, так как по мнению Общества, у него имеются все основания и возможности получить достаточную налогооблагаемую прибыль, против которой можно признавать вычитаемые временные разницы.

- «Поправки к Международному стандарту финансовой отчетности (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или после этой даты, досрочное применение разрешается), выпущены в декабре 2016 года, касаются обязанности раскрывать в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности информацию о дочерних и ассоциированных организациях, совместных предприятиях и операциях, а также неконсолидируемых структурированных организациях.

Указанные поправки не оказали влияния на отчетность Общества, так как у Общества отсутствуют дочерние или ассоциированные компании.

- «Поправки к Международному стандарту финансовой отчетности (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или после этой даты, досрочное применение разрешается), выпущены в декабре 2016 года, касаются изменения порядка оценки по справедливой стоимости.

Поправками разрешено инвестиционным организациям оценивать инвестиции в имеющиеся ассоциированные организации или совместные предприятия по справедливой стоимости через прибыль или убыток в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При этом решение по каждой инвестиции принимается индивидуально на момент ее первоначального признания (п. 18 МСФО (IAS) 28). Организации, не являющиеся инвестиционными, могут сохранить оценку по справедливой стоимости, примененную их ассоциированными организациями или совместными предприятиями, являющимися инвестиционными, к своим дочерним организациям. Решение необходимо будет принимать отдельно в отношении каждой такой инвестиции.

Указанные поправки не оказали влияния на отчетность Общества, так как у Общества отсутствуют ассоциированные или совместные компании.

Таким образом, применение Обществом стандартов, обязательных к применению в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2017 года, не повлекло за собой ни необходимости реклассификации каких-либо показателей отчетности, ни необходимости корректировки сравнительных данных.

Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и разъяснений еще не вступили в действие по состоянию на 30 июня 2017 года и не применялись при подготовке данной промежуточной финансовой информации. Из указанных нововведений, нижеследующие стандарты и поправки потенциально могут оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество планирует начать применение указанных стандартов и поправок с момента их вступления в действие. В настоящее время Общество проводит оценку того, как данные изменения повлияют на его финансовую отчетность:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (далее - МСФО (IFRS) 9) первоначально выпущен в ноябре 2009 года, впоследствии перевыпущен в октябре 2010 года, и внесены поправки в 2011 году, 2013 году и 2014 году, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. МСФО (IFRS) 9 постепенно заменит МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». МСФО (IFRS) 9 вводит новые требования к классификации и оценке финансовых активов.

Основные отличия нового стандарта:

- в целях последующей оценки все финансовые активы должны классифицироваться как «оцениваемые по амортизированной стоимости», «по справедливой стоимости с переоценкой через прибыль или убыток» или «по справедливой стоимости через прочий совокупный доход»; решение о классификации должно приниматься при первоначальном признании; классификация зависит от бизнес-модели управления финансовыми инструментами компании и от характеристик договорных потоков денежных средств по инструменту; при этом

**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»  
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся  
30.06.2017 г.**

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

возможен не подлежащий отмене выбор отражения переоценки долевых финансовых инструментов, не предназначенных для торговли, через прочий совокупный доход отчета о совокупном доходе

- финансовый инструмент впоследствии оценивается по амортизированной стоимости только в том случае, когда он является долговым инструментом, а также бизнес-модель Общества ориентирована на удержание данного актива для целей получения контрактных денежных потоков, и одновременно контрактные денежные потоки по данному активу представляют собой только выплаты основной суммы и процентов (то есть финансовый инструмент имеет только «базовые характеристики кредита»); все остальные долговые инструменты должны оцениваться по справедливой стоимости через счета прибыли или убытка;

- все долевые инструменты должны впоследствии оцениваться по справедливой стоимости;

- долевые инструменты, удерживаемые для торговли, будут оцениваться и отражаться по справедливой стоимости на счетах прибыли или убытка; для остальных долевых инвестиций при первоначальном признании может быть принято окончательное решение об отражении нереализованной и реализованной прибыли или убытка от переоценки по справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, а не в составе прибыли или убытка; доходы и расходы от переоценки не переносятся на счета прибыли или убытка; это решение может приниматься индивидуально для каждого финансового инструмента; дивиденды должны отражаться в составе прибыли или убытка, так как они представляют собой доходность инвестиций;

- изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, связанное с кредитным риском самой компании признаются как прочий совокупный доход;

- стандарт регламентирует отражение и раскрытие информации о воздействии изменений собственного кредитного риска финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в прочем совокупном доходе.

• МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года, досрочное применение разрешается), выпущен в январе 2016 года и изменяет учет у арендаторов: любая аренда, за небольшим исключением, будет приводить к отражению активов и обязательств в отчете о финансовом положении. Согласно IFRS 16 любая аренда для арендатора рассматривается как операция финансирования.

Ключевые изменения в учете аренды в новом стандарте IFRS 16:

- вводится единая бухгалтерская модель для всех типов аренды у арендаторов

- вводится требование об отдельном учете сервисного элемента арендных договоров

Арендаторы должны использовать единый подход ко всем арендным договорам, операционная аренда в понимании МСФО 17 перестает существовать.

## **5. Концессионное соглашение**

В 2015 году Общество подало заявку на участие в открытом конкурсе на право заключения Концессионного соглашения о создании, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга.

После подведения итогов Конкурса Обществом заключено Концессионное соглашение о создании, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском р-не Санкт-Петербурга, заключенное между Санкт-Петербургом (в качестве Концедента) и Обществом (далее – Концессионное соглашение) №27-с.

Концессионное соглашение заключено 30.05.2016 г.

Целью реализации Концессионного соглашения является повышение транспортной доступности Красногвардейского района Санкт-Петербурга путем строительства трамвайной линии и трамвайного депо и организации их дальнейшего содержания для использования в соответствии с Концессионным соглашением.

В соответствии с Концессионным соглашением Общество обязано создать и реконструировать Трамвайную сеть, право собственности на которую будет принадлежать Концеденту, и 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).

Концессионное соглашение предполагает создание Объекта, включающее реконструкцию и строительство рельсовых путей, остановочных павильонов, строительство депо, создание современной АСУДД, приобретение 23 современных скоростных подвижных составов и последующую эксплуатацию реконструированной и созданной трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга.

**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»**  
**Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся**  
**30.06.2017 г.**

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

В первом полугодии 2017 года Общество продолжает осуществлять работы по созданию и реконструкции Трамвайной сети.

#### **6. Информация по сегментам**

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

#### **7. Расчеты и операции со связанными сторонами**

Определение связанных сторон приведено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Стороны обычно 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 финансово-хозяйственной 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.

Ниже указаны остатки на конец отчетных периодов, статьи доходов и расходов, а также прочие операции за отчетные периоды по операциям с другими связанными сторонами Общества:

	<b>За первое полугодие 2017 года</b>	<b>За первое полугодие 2016 года</b>
<b>Операции с собственниками</b>		
Поступление безвозмездной финансовой помощи	-	10 000
<b>Займы полученные</b>		
на начало периода	491 562	31 690
на конец периода	526 785	235 142
<b>Финансовые расходы</b>		
Проценты по привлеченным займам	(35 223)	(3 454)
<b>Административные расходы</b>		
Консультационные услуги	-	(30 000)
<b>Операции с другими связанными сторонами</b>		
<b>Выданные авансы</b>		
на начало периода	1 758 718	-
на конец периода	1 758 718	148 961
<b>Административные расходы</b>		
Реклама	-	(550)
<b>Вознаграждение ключевому управленческому персоналу</b>	<b>(41 163)</b>	<b>(1 258)</b>

К ключевому управленческому персоналу отнесен директор, главный бухгалтер, главный инженер, директора подразделений и их заместители.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами, а также страховые взносы с указанных сумм, включая по договорам ДМС.

#### **8. Нематериальные активы**

Общество признает нематериальный актив в качестве возмещения, получаемого за услуги по созданию и реконструкции Трамвайной сети в соответствии с Концессионным соглашением по созданию, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга.

По мнению руководства Общества, отраженная в отчете о финансовом положении стоимость нематериального актива, признаваемого в рамках указанного концессионного соглашения, достаточно адекватно отражает его справедливую стоимость. Объект концессионного соглашения еще не создан, соответственно амортизация по данному нематериальному активу не начисляется.

#### **9. Выданные авансы**

**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»**  
**Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся**  
**30.06.2017 г.**

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Ниже приведена расшифровка сумм, отраженных в отчете о финансовом положении в качестве выданных авансов:

	На 30 июня 2017 г.	На 30 июня 2016 г.
Аванс генеральному подрядчику на строительные работы	1 758 718	148 961
Авансы поставщикам	37 527	1 667
<b>Итого выданные авансы:</b>	<b>1 796 245</b>	<b>150 628</b>

По своему характеру указанные суммы представляют собой предоплаченные расходы и не являются финансовыми активами.

#### 10. Денежные средства и их эквиваленты

	На 30.06.2017 г.	На 30.06.2016 г.
Остаток денежных средств на расчетных счетах в российских банках	2 130 053	40 537
<b>Итого денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>2 130 053</b>	<b>40 537</b>

В таблице ниже приводится анализ кредитного качества остатков на банковских счетах с использованием долгосрочного кредитного рейтинга агентства Standard & Poor's для российских банков:

	На 30 июня 2017 г.	На 30 июня 2016 г.
Российские банки	5	40 537
■ рейтинг ВВ+	5	40 537
■ нет рейтинга	2 130 048	-
<b>ИТОГО</b>	<b>2 130 053</b>	<b>40 537</b>

Обществом заключено генеральное соглашение с одним из банков о выплате процентов на неснижаемый остаток на расчетном счете. Каждая конкретная сделка оформляется подтверждением, в котором указано: сумма неснижаемого остатка, процентная ставка, дата начала срока расчета и дата окончания срока расчета.

#### 11. Займы полученные и выпущенные облигации

	На 30 июня 2017 г.	На 30 июня 2016 г.
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>		
Займы, полученные от юридических лиц	-	66 968
<b>Итого краткосрочных займов</b>	<b>-</b>	<b>66 968</b>
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>		
Займы, полученные от юридических лиц	526 785	168 174
облигационный заём (выпуск класс А1)	1 335 067	-
облигационный заём (выпуск класс Б)	2 181 346	-
<b>Итого долгосрочных кредитов и займов</b>	<b>4 043 198</b>	<b>168 174</b>
<b>Всего кредиты и займы</b>	<b>4 043 198</b>	<b>235 142</b>

Классификация по срокам займов полученных и выпущенных облигаций производится исходя из договорного срока погашения обязательств на отчетную дату. При классификации облигаций, предусматривающих частичное погашение долга, промежуточные выплаты при определении срока не учитываются.

Все выпущенные облигации номинированы в рублях.

Обеспечение по привлеченным займам не предоставлялось.

**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»**  
**Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2017 г.**

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Общим собранием участников (Протокол от 29.06.2017 г.) принято решение о выпуске еще трех облигационных займов (документы поданы на регистрацию в середине августа 2017 года):

1. Выпуск облигаций класс «А2»: выпуск неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя, размещаемые по открытой подписке, с обязательным централизованным хранением, с залоговым обеспечением денежными требованиями (в залог предоставляются требования, вытекающие из Концессионного соглашения).

Количество 3 533 000 штук номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая общей номинальной стоимостью 3 533 000 тыс. руб. со сроком погашения 31 декабря 2033 года.

2. Выпуск облигаций класс «А3»: выпуск неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя, размещаемые по открытой подписке, с обязательным централизованным хранением, с залоговым обеспечением денежными требованиями (в залог предоставляются требования, вытекающие из Концессионного соглашения).

Количество 1 374 000 штук номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая общей номинальной стоимостью 1 374 000 тыс. руб. со сроком погашения 31 декабря 2033 года.

3. Выпуск облигаций класс «А4»: выпуск неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя, размещаемые по открытой подписке, с обязательным централизованным хранением, с залоговым обеспечением денежными требованиями (в залог предоставляются требования, вытекающие из Концессионного соглашения).

Количество 3 752 000 штук номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая общей номинальной стоимостью 3 752 000 тыс. руб. со сроком погашения 31 декабря 2033 года.

Решение о государственной регистрации выпусков и регистрации проспектов выпусков «А2», «А3» и «А4» принято Банком России 28.08.2017 г.

## **12. Кредиторская задолженность**

	<b>На 30 июня 2017 г.</b>	<b>На 30 июня 2016 г.</b>
Аванс, полученный по концессионному соглашению	390 732	-
Обязательства перед прочими поставщиками	3 002	10
Обязательства перед сотрудниками по оплате труда	2 754	840
Расчеты по прочим налогам (кроме налога на прибыль)	1 359	417
Прочая кредиторская задолженность	95	122
<b>Итого кредиторская задолженность:</b>	<b>397 943</b>	<b>1 389</b>

В 2016 году Обществом были получены денежные средства от Концедента по Концессионному соглашению в сумме 398 700 тыс. руб. Часть указанной суммы была зачтена в счет погашения дебиторской задолженности, представляющей собой сумму возмещения за услуги по строительству (созданию и реконструкции Трамвайной сети) в соответствии с Концессионным соглашением.

Не зачтенная по состоянию на 30.06.2017 г. сумма, полученная от Концедента, отражена как аванс, полученный по Концессионному соглашению.

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

## **13. Выручка**

Общество оказывает только услуги по строительству на основании Концессионного соглашения, то есть в качестве выручки отражается только выручка от услуг по созданию и реконструкции Трамвайной сети.

## **14. Себестоимость**

Общество оказывает только услуги по строительству на основании концессионного договора, то есть в качестве себестоимости реализованной продукции отражается себестоимость услуг по строительству.

Себестоимость услуг по строительству представляет собой расходы на подготовку проектной документации по созданию и реконструкции Трамвайной сети, затраты на проведение проектных и изыскательских работ, расходы на технического заказчика, страхование гражданской ответственности и т.п.



**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»**  
**Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся**  
**30.06.2017 г.**

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Непосредственно расходов на строительство, осуществляемое Генеральным подрядчиком, в 2016 г. и в 1-м полугодии 2017 г. не было.

**15. Финансовые доходы**

	За первое полугодие 2017 года	За первое полугодие 2016 года
Процентный доход по банковскому депозиту	327	-
Процентный доход на остаток на расчетном счете	13 337	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>13 664</b>	<b>-</b>
<b>В отчетном периоде сумма дохода от временного инвестирования заемных средств, уменьшившая сумму капитализированных процентных расходов, составила:</b>		
	<b>84 530</b>	<b>-</b>
Процентный доход по банковскому депозиту	2 023	-
Процентный доход на остаток на расчетном счете	82 507	-

**16. Финансовые расходы**

	За первое полугодие 2017 года	За первое полугодие 2016 года
Процентные расходы по выпущенным облигациям	21 813	-
Процентные расходы по полученным займам	3 522	3 452
Комиссия за выдачу банковской гарантии	-	360
Расходы, связанные с выпуском и обслуживанием облигаций, но не относящиеся непосредственно к затратам на осуществление выпуска	5 033	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>30 368</b>	<b>703</b>
<b>В отчетном периоде сумма капитализированных процентных расходов составила:</b>		
	<b>228 017</b>	<b>3 109</b>
В части процентов по выпущенным облигациям	196 316	-
В части процентов по полученным займам	31 701	3 109

**17. Налог на прибыль**

	За первое полугодие 2017 года	За первое полугодие 2016 года
Текущие расходы по налогу на прибыль	-	-
Изменение отложенных налогов, связанное с:		
- Возникновением и списанием временных разниц	14 330	9 594
<b>ИТОГО налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный период</b>	<b>14 330</b>	<b>9 594</b>

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Общества в 2017 (и в 2016) году составляет 20%. Отложенный налоговый актив рассчитан по ставке 20%.

**18. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменян финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка на рынке цена финансового инструмента.

Оценочная справедливая стоимость финансового инструмента рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (при её наличии) и надлежащих методов оценки. В то же время, для интерпретации рыночной информации в целях определения справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. В 2016 и 2017 годах экономические условия продолжают ограничивать объём активности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать стоимость продажи по низким ценам, в силу чего эти котировки в ряде случаев могут не вполне адекватно отражать справедливую стоимость финансового инструмента. Таким образом, несмотря на то, что при расчете справедливой стоимости финансовых инструментов руководство Общества использует всю имеющуюся рыночную информацию, эта информация может не всегда точно отражать стоимость, которая может быть реализована в текущих условиях.

**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»**  
**Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся**  
**30.06.2017 г.**

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

В большинстве случаев руководство Общества считает, что справедливая стоимость финансовых инструментов равна их балансовой стоимости с учетом наращенных доходов (расходов) на отчетную дату.

Финансовые инструменты, отраженные по справедливой стоимости.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитывается на основе котируемых рыночных цен.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, за исключением долевого ценных бумаг, по которым отсутствует возможность оценки их по справедливой стоимости.

Финансовые инструменты, отраженные по амортизированной стоимости.

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости.

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Для определения их справедливой стоимости руководство Общества использует метод дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих рыночных процентных ставок, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

Дебиторская задолженность и прочие финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

Выпущенные облигации и привлеченные займы отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости.

Прочие финансовые обязательства, отраженные по статьям «кредиторская задолженность», отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Амортизируемая стоимость краткосрочных полученных займов и кредиторской задолженности практически равна ее справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

**19. События после отчетной даты**

На момент составления сокращенной промежуточной финансовой информации за первое полугодие 2017 года, Банк России зарегистрировал три новых выпуска облигаций, описанных выше в Примечании 11.

Какие-либо другие события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в финансовой отчетности, не имели места.

Директор ООО «ТКК»

Главный бухгалтер

«29» августа 2017 г.



С.А.Окутин  
Г.В.Холодова