

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»
СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (МСФО)
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2020 ГОДА**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
СОДЕРЖАНИЕ	2
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ	3
СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА	
Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении	5
Сокращенный промежуточный отчет о совокупном доходе	6
Сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств	7
Сокращенный промежуточный отчет об изменениях капитала	9
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации	10



Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной финансовой информации

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Транспортная концессионная компания»**

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного отчета о финансовом положении Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» (ОГРН 1136952000888; Местонахождение: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург) по состоянию на 30 июня 2020 года и связанных с ним сокращенных промежуточных отчетов о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся на эту дату, а также примечаний к сокращенной промежуточной финансовой информации (далее – сокращенная промежуточная финансовая информация).

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка сокращенной промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Аудитор:

М.Е. Баварова

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1207700008394
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 12006058140

Генеральный директор

Е.В.Петренко

«31» августа 2020 г.



Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Сокращенный промежуточный Отчет о финансовом положении на 30.06.2020 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Прим.	30 июня 2020 года тыс. руб.	31 декабря 2019 года тыс. руб.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства		88 750	91 136
Вложения в нематериальные активы	8	9 962 946	10 159 792
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	9	14 890	-
Отложенные налоговые активы	17	105 567	183 600
Итого долгосрочные активы		10 172 153	10 434 528
Краткосрочные активы			
Дебиторская задолженность по концессионному соглашению	9	863 618	798 484
Прочая дебиторская задолженность	9	274	269
Выданные авансы		35 893	13 037
Прочие активы		1 378	14 395
Депозиты в банках		257 461	222 129
Денежные средства и их эквиваленты	10	1 707 206	1 212 470
Итого краткосрочные активы		2 865 830	2 260 784
ИТОГО АКТИВЫ		13 037 983	12 695 312
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы полученные и выпущенные облигации	11	12 581 597	12 294 669
Обязательства по аренде		63 655	64 351
Оценочное обязательство		112 726	44 520
Итого долгосрочные обязательства		12 757 978	12 403 540
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	12	632 909	1 005 183
Текущее обязательство по налогу на прибыль	17	10 186	-
Оценочное обязательство		12 249	10 358
Итого краткосрочные обязательства		655 344	1 015 541
Итого обязательства		13 413 322	13 419 081
Капитал и резервы			
Взносы участников		10 650	10 650
Нераспределенная прибыль (убыток)		(385 989)	(734 418)
Итого капитал и резервы		(375 339)	(723 768)
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		13 037 983	12 695 312

Директор ООО «ТКК»

Главный бухгалтер

«28» августа 2020 г.



Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Сокращенный промежуточный Отчет о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.
 (в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2019 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.
Выручка	13	1 509 800	238 404
Себестоимость	14	(524 207)	(363 378)
Валовая прибыль		985 593	(124 974)
Административные расходы		(49 745)	(86 437)
Прочие операционные доходы		13 415	1 435
Прочие операционные расходы		(1 484)	(1 070)
Операционная прибыль (убыток)		947 779	(211 046)
Финансовые доходы	15	38 844	17 762
Финансовые расходы	16	(549 975)	(254 625)
Прибыль (убыток) до налога на прибыль		436 648	(447 909)
Налог на прибыль	17	(88 219)	89 263
Чистая прибыль (убыток) после налога на прибыль		348 429	(358 646)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		348 429	(358 646)

Директор ООО «ТКК»

Главный бухгалтер

«28» августа 2020 г.



С.А.Окутин

Н.В.Егорова

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Сокращенный промежуточный Отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся
30.06.2020 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Прим.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г. тыс. руб.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г. тыс. руб.
Поток денежных средств от операционной деятельности		
Поступления от эксплуатации трамвайной сети (плата за проезд)	136 764	137 456
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, относящиеся к эксплуатации трамвайной сети	(175 445)	(110 006)
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, относящиеся к строительству и реконструкции трамвайной сети	(341 456)	(580 584)
Платежи поставщикам по оплате прочих товаров, работ, услуг	(19 060)	(49 388)
Платежи, связанные с оплатой труда	(128 622)	(123 197)
Платежи НДС в бюджет	(3 167)	(35)
Компенсация Концедентом недополученных доходов за пассажирские перевозки	1 307 884	-
Поступления от Концедента по концессионному соглашению	9 135	930 300
Прочие поступления	2 797	15
Прочие платежи	(1 490)	(81)
Поток от операционной деятельности до вычета налога на прибыль	787 340	204 480
Налог на прибыль уплаченный	-	-
Итого чистый поток денежных средств от операционной деятельности	787 340	204 480
Поток денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(7 042)	(22 308)
Приобретение активов, предназначенных для сдачи в аренду	(8 094)	-
Проценты полученные	38 829	101 986
Размещение депозитов и займов	(39 166 586)	(84 908 124)
Возврат размещенных депозитов и займов	39 131 253	85 472 254
Итого чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	(11 640)	643 808
Поток денежных средств от финансовой деятельности		
Кредиты и займы полученные, включая поступления от выпуска облигаций	-	-
Финансовые расходы по выпуску облигаций	(17 312)	(35)
Проценты, уплаченные по полученным займам и выпущенным облигациям	(261 264)	-
Проценты уплаченные по обязательству по аренде	(1 691)	-
Погашение обязательств по аренде	(697)	-
Итого чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	(280 964)	(35)
Итого приращение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	494 736	848 253

Денежные средства на начало периода	10	1 212 470	658 508
Денежные средства на конец периода	10	<u>1 707 206</u>	<u>1 506 761</u>

Директор ООО «ТКК»

Главный бухгалтер

«28» августа 2020 г.



[Signature] С.А.Окутин

[Signature] Н.В.Егорова

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Отчет об изменениях капитала за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.
 (в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Взносы участников	Нераспреде- ленная прибыль	Итого капитал
Показатели на 1 января 2019 года	10 650	(523 424)	(512 774)
Совокупный доход	-	(358 646)	(358 646)
Сальдо на 30 июня 2019 года	10 650	(882 070)	(871 420)
Показатели на 1 января 2020 года	10 650	(734 418)	(723 768)
Совокупный доход	-	348 429	348 429
Сальдо на 30 июня 2020 года	10 650	(385 989)	(375 339)

Директор ООО «ТКК»

Главный бухгалтер

«28» августа 2020 г.



С.А.Окутин

Н.В.Егорова

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 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 2020 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: 195030, Санкт-Петербург г, Потапова ул., дом 25, строение 1, помещение 309.

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

Общество не имеет дочерних или зависимых обществ.

Органы управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание;
- Совет директоров;
- Директор.

Состав Совета директоров с 24.12.2018 г. по 29.04.2019 г.:

- Кербер Сергей Михайлович (Председатель Совета директоров),
- Окутин Сергей Александрович,
- Семышев Сергей Владимирович,
- Сорокко Леонид Михайлович,
- Седов Илья Леонидович.

Состав Совета директоров с 30.04.2019 г. и на дату утверждения настоящей сокращенной промежуточной финансовой информации:

- Кербер Сергей Михайлович (Председатель Совета директоров),
- Окутин Сергей Александрович,
- Семышев Сергей Владимирович,
- Сорокко Леонид Михайлович,
- Сигеда Руслан Александрович.

Исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор. Окутин Сергей Александрович является Директором Общества с момента его создания.

Основное направление деятельности

Общество создано на неопределенный срок как коммерческая организация 25 января 2013 года под фирменным наименованием: Общество с ограниченной ответственностью «Верхневолжская концессионная компания».

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

**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации**

за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Общество занимается привлечением денежных средств на российском фондовом рынке посредством выпуска рублевых корпоративных облигаций и направлением инвестиций на реализацию Концессионного соглашения.

Источником доходов Общества являются доходы от реализации проекта в рамках Концессионного соглашения.

Общество не имеет планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств.

Общество не планирует изменения профиля основной деятельности.

Цели создания Общества: привлечение денежных средств на фондовом рынке и осуществление работ по реализации Концессионного соглашения.

Основной деятельностью Общества является работа по созданию, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга, в соответствии с заключенным Концессионным соглашением (Примечание 5), которое было заключено 30 мая 2016 г. между ООО «ТКК» (в качестве Концессионера) и Санкт-Петербургом (в качестве Концедента), до этого момента Общество не осуществляло фактической хозяйственной деятельности.

Срок действия Концессионного соглашения составляет 30 (тридцать) лет с даты заключения. Этот срок может быть продлен по соглашению сторон в случаях и порядке и предусмотренных законодательством.

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 ВВВ- (прогноз «Стабильный»), по версии рейтингового агентства Moody's – Ваа3 (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте, прогноз «Стабильный»), по версии рейтингового агентства Fitch был присвоен рейтинг ВВВ (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте, прогноз «Стабильный»).

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 бы существенное воздействие на экономику и государственные финансы.

В настоящее время во всем мире, в том числе и в Российской Федерации, наблюдается нестабильная экономическая ситуация, вызванная пандемией коронавируса COVID-19. Наблюдается сокращение производства, экономической деятельности, волатильность фондовых рынков, снижение товарооборота и деловой активности, способных привести к общемировой рецессии экономики.

В первом полугодии 2020 года в Российской Федерации проявились кризисные явления, вызванные мировой пандемией коронавируса COVID-19. В Российской Федерации предпринимаются меры по защите здоровья граждан и сдерживанию распространения заболевания, так Указами Президента РФ от 25.03.2020 N 206, от 02.04.2020 N 239, от 28.04.2020 N 294 установлены нерабочие дни с 30 марта по 30 апреля, с 6 по 8 мая 2020 года с сохранением за работниками заработной платы, что привело к существенному снижению объемов перевозок общественным транспортом с соответствующим снижением собираемой выручки. Снижение пассажиропотока, вызванного введением режима самоизоляции и приостановлением экономической деятельности большей части населения, Общество оценивает как временное и вынужденное. Пик снижения

**Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации**

за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

пассажиropотока и как следствие собираемой выручки пришелся на апрель 2020 года с постепенным восстановлением объемов в последующие месяцы. Общество расценивает данный риск как умеренный в силу наличия в условиях Концессионного соглашения механизма расчета платы концедента, предусматривающего выплату концессионеру гарантированного дохода до значений, соответствующих плановым показателям доходов концессионера, предусмотренных финансовой моделью, в случае если фактический объем собираемой выручки от перевозки пассажиров будет меньше прогнозных значений. Вышеперечисленные факторы риска находятся вне контроля Общества.

В настоящий момент руководство не может достоверно оценить влияние на финансовое положение Общества дальнейшего снижения экономической активности, ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются и будут в дальнейшем предприниматься все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста бизнеса в создавшихся обстоятельствах.

К страновым рискам в Российской Федерации относится ожидание снижения ВВП по итогам года, как следствие сокращение бюджетных доходов, вызванное общим замедлением, приостановкой экономической деятельности, уменьшением налоговых поступлений и сокращением экспорта. Также ожидается увеличение социальных расходов государственного бюджета в целях поддержки населения и некоторых секторов экономики. Ключевым риском является снижение цен на нефть до уровня ниже 42 \$ за баррель, то есть ниже уровня, заложенного в федеральный бюджет. Но данный фактор представляется временным и объясняется краткосрочным падением спроса

Стоит отметить, что ситуация в Российской Федерации относительно других стран остается довольно спокойной: своевременная реакция на риски ухудшения эпидемиологической ситуации, низкий уровень государственного долга и значительные финансовые резервы в различных фондах позволяют надеяться на стабильность политической и экономической ситуации в долгосрочной перспективе и быстрое восстановление экономики.

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

В соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 22.11.2008 N 1734-р (ред. от 12.05.2018) «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).

Решение задачи развития систем городского, пригородного пассажирского транспорта и транспорта местного значения (сельского), в том числе, предусматривает: проведение комплекса мероприятий, направленных на повышение скорости движения транспорта общего пользования и снижение среднего времени транспортной доступности в городских агломерациях (время поездок маятниковой миграции населения на транспорте); повышение эргономической привлекательности (комфортности) подвижного состава транспорта общего пользования для населения; развитие технологий и организационных мер, направленных на повышение регулярности движения транспорта общего пользования в городских агломерациях, а также транспорта местного значения (сельского). Реализация этих мер обеспечивается на городском транспорте за счет развития транспортных систем, обеспечивающих скоростное сообщение с использованием рельсового транспорта и автобусов. Решение указанной задачи позволит улучшить транспортную ситуацию в городах, особенно в крупных городских агломерациях, снизить продолжительность поездок, увеличить их предсказуемость по времени, повысить привлекательность пассажирского транспорта общего пользования для населения, а также улучшить транспортное обслуживание населения в межмуниципальном и внутрирайонном сообщении.

Помимо Транспортной стратегии, в Российской Федерации определены ключевые сегменты развития экономики, получившие статус Национальных проектов. Комплексный план модернизации и расширения магистральной инфраструктуры на период до 2024 года включает в себя увеличение транспортной подвижности населения, и повышение уровня транспортной обеспеченности субъектов Российской Федерации. В крупных городских агломерациях, как Москва и Санкт-Петербург, развитие транспортной системы имеет принципиальный характер. Городское Правительство заинтересовано в развитии новых транспортных линий и реконструкции существующих для ускорения пассажиропотока и привлечения людей на городской общественный транспорт, что позволит разгрузить автомобильные дороги, увеличить бюджетные поступления и улучшить экологическую ситуацию в городах.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

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. и 2017 г. инфляция резко снизилась и составила 5.4% и 2.5% соответственно. На протяжении всего 2018 г. инфляция снова росла и на конец года составила 4,3%. Несмотря на повышение с 01.01.2019 ставки НДС, в 2019 году уровень инфляции составил 3,0%. Банк России ожидает инфляцию по итогам 2020 года на уровне 4% в соответствии с целевым значением. В июне 2020 года уровень инфляции за 12 месяцев составил 3,21%.

На финансовом рынке ожидается снижение ключевой ставки Центробанка России. На 30.06.2020 г. ключевая ставка составляла 4,50%. В настоящее время ключевая ставка составляет 4,25%. Тренд снижения ключевой ставки наблюдается с 2015 года, и в условиях прогнозируемого значительного сокращения экономики в 2020 году и исчерпания имеющихся финансовых ресурсов у многих организаций и населения, повышение доступности финансовых средств представляется логичным шагом со стороны регулятора.

Региональные риски

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

После прошедших выборов губернатора Санкт-Петербурга политика развития городского транспортного сообщения сохранилась и приобрела более действенный и направленный характер. На лето 2020 года в Санкт-Петербурге было запланировано осуществление транспортной реформы, предусматривающей отмену маршрутных такси, и переориентацию пассажиропотока в сторону автомобильного и наземного электрического транспорта. На данный момент реформа временно отложена на более поздний срок. Реформа проводится в рамках федерального закона №220-ФЗ от 13.07.2015 «Об организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в Российской Федерации». Общество ожидает позитивное влияние данной реформы и увеличение пассажиропотока на своем объекте в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга.

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.

Настоящая финансовая отчетность 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.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

2. Основные подходы к составлению отчетности

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 2019 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 2019 год.

В 2020 году появился новый актив - дебиторская задолженность по финансовой аренде. Для его признания и оценки приняты следующие положения учетной политики:

Дебиторская задолженность по финансовой аренде признаётся на дату возникновения арендных отношений в сумме инвестиций в аренду с включением всех дополнительных затрат, непосредственно связанных с организацией арендных отношений.

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).

Функциональной валютой Общества является валюта основной экономической среды – рубль РФ.
Все данные представлены в тысячах рублей, если прямо 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 финансовой отчетности, 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 отчетности 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 была сделана руководством Общества на основании соотношения прогнозируемой величины расходов на сооружение объекта и суммы денежных средств, подлежащей получению Обществом. После завершения строительства суммы денежных средств, причитающиеся к получению Обществом, были пересчитаны с учетом норм Концессионного соглашения, касающихся наступления особых обстоятельств. Вся сумма увеличения причитающихся к получению выплат отражена в качестве финансового актива.

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

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

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

Условия концессионного соглашения, действующего на момент составления настоящей финансовой отчетности, 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 появляется необходимость осуществлять такого рода расходы. В силу этого, оценочные обязательства по осуществлению такого рода операций в финансовой отчетности не признаются.

Исключение составляют предстоящие расходы на модернизацию подвижного состава: после начала эксплуатации трамвайной сети Общество признаёт оценочное обязательство на осуществление такого рода расходов. Порядок расчета суммы указанного оценочного обязательства определен Концессионным соглашением на основании ожидаемых расходов на модернизацию подвижного состава с учетом фактических показателей инфляции.

Определение доли процентов по заёмным средствам, которые могут быть капитализованы в период одновременного осуществления строительства объекта концессионного соглашения и эксплуатации уже завершенной его части.

Строительство объекта концессионного соглашения – трамвайной сети, состоит из сооружения нескольких участков, депо и закупки подвижного состава для обслуживания готовых к эксплуатации частей объекта. Таким образом, в определённый период времени происходит одновременно эксплуатация уже завершенных строительством участков трамвайной сети, и сооружение остальных участков (объектов).

В течение этого периода Общество рассчитывает часть процентов по заёмным средствам, к которым могут быть применены нормы МСФО о капитализации, пропорционально доле незавершенных этапов строительства в общей стоимости строительных работ.

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 краткосрочная аренда до момента ввода в эксплуатацию объекта концессионного соглашения.

После полного ввода в эксплуатацию объекта концессионного соглашения, все договоры аренды начинают действовать в отношении эксплуатируемого имущества. С момента начала эксплуатации договоры аренды квалифицируются как долгосрочная аренда. Общество признает актив в форме права пользования арендованными земельными участками и обязательство по аренде.

Финансовая аренда (Общество – Арендодатель)

Общество сдает в аренду спецтехнику, срок действия договора по оценке Общества составляет 12 лет, в связи с чем договор классифицируется как финансовая аренда.

Для определения справедливой стоимости дебиторской задолженности по финансовой аренде (в целях раскрытия соответствующей информации) Общество использует статистические данные Банка России о средних процентных ставках по выданным кредитам нефинансовым организациям на сопоставимый срок.

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 отчетности 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

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

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.

Первоначальное признание операций со связанными сторонами

В ходе своей деятельности Общество проводит операции со связанными сторонами. В соответствии с МСФО (IFRS) 9, финансовые инструменты должны первоначально отражаться по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций для того, чтобы определить, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются профессиональные суждения. Основанием для суждения является ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными сторонами и анализ эффективной процентной ставки.

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 2020 году вступили в действие ряд поправок к действующим стандартам, которые применимы, либо потенциально могли быть применимы к отчетности Общества:

- Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов», содержит новое определение бизнеса, различающее ситуацию, когда инвестор приобретает бизнес и ситуацию, когда он приобретает только группу активов, что определяет метод учета приобретения. По сути, изменяется Приложение А с определениями и руководство при применении, изменений в основных статьях стандарта не происходит.

- Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8, которые относятся к определению существенной информации.

Согласно новому определению информация является существенной, если ее пропуск, искажение или утаивание дает основание предполагать, что это может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе финансовых отчетов, которые предоставляют финансовую информацию о конкретной отчитывающейся по МСФО организации.

- Поправки к IAS 39, IFRS 7 и IFRS 9 «Реформа базовой процентной ставки», которые касаются вопросов учета хеджирования.

- Новая версия Концептуальных основ МСФО призвана максимально сократить масштаб несогласованностей и упростить процесс подготовки финансовой отчетности. Среди новшеств: устранены пробелы по измерениям, например, когда начинать использовать историческую стоимость; более глубоко раскрыты требования к качественным характеристикам финансовой информации; гармонизированы критерии признания и оценки элементов финансовой отчетности; улучшены определения, в частности «актив» и «обязательство»; разработаны критерии включения активов и обязательств в отчетность.

- 29 мая 2020 г. Совет по МСФО выпустил поправку в МСФО (IFRS) 16 «Уступки по договорам аренды в связи со вспышкой COVID-19». Данная поправка к МСФО (IFRS) 16 позволяет в качестве упрощения практического характера арендаторам не проводить анализ того, являются ли какие-либо уступки по договорам аренды, обусловленные пандемией, модификациями договора аренды. Вместо этого арендаторы, которые применяют данное упрощение практического характера, будут учитывать такие уступки, как если бы они не являлись модификацией договора аренды. Названные поправки не предусматривают каких-либо изменений для арендодателей.

Согласно поправкам в МСФО (IFRS) 16 упрощение практического характера будет применяться только к тем уступкам, которые являются прямым следствием пандемии, и только в тех случаях, когда выполняются все приведенные ниже условия:

а) в результате изменения арендных платежей пересмотренная сумма возмещения по договору аренды становится ниже или остается практически неизменной по сравнению с суммой возмещения, которая подлежала уплате непосредственно до таких изменений;

б) любое снижение арендных платежей касается только тех платежей, которые первоначально подлежали уплате по июнь 2021 года;

в) другие условия договора аренды значительно не меняются.

Арендатор, который применит данное упрощение практического характера, должен раскрыть данный факт в отчетности.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Арендатор должен применять данную поправку ретроспективно с признанием суммарного эффекта первоначального применения данной поправки в качестве корректировки вступительной нераспределенной прибыли (или другого компонента собственного капитала) на начало годового отчетного периода, в котором арендатор впервые применит данную поправку. Предлагаемое упрощение практического характера будет применяться в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июня 2020 года или после этой даты. Допускается досрочное применение, в том числе в консолидированной финансовой отчетности, которая еще не одобрена к выпуску на дату выпуска данной поправки.

Также в апреле 2020 года IASB выпустил справочный материал по учету арендных льгот, связанных с пандемией COVID-19, и считает, что этот материал по-прежнему актуален как для арендаторов, так и для арендодателей.

Данные поправки не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

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).

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.

Предполагаемые капитальные инвестиции проекта составляли 10 943 423 тыс.руб. с учетом НДС. Инвестиции в размере 1 329 000 тыс.руб. финансируются за счет платы концедента на стадии строительства. Прочие затраты, финансируемые концессионером, окупаются за счет выручки от сбора платы в связи с оказанием услуг по Перевозке на Трамвайной сети и в случае недостатка денежных средств ежеквартальной платы концедента на стадии эксплуатации в размере до 32 745 260 тыс.руб. (в ценах 2015 г. без НДС) с учетом индексации в порядке, предусмотренном Концессионным соглашением.

На основании проведенного анализа условий договора руководство Общества пришло к выводу о том, что, имеет место наличие ряда признаков, указывающих на то, данное концессионное соглашение отвечает критериям, предъявляемым к концессионным соглашениям, попадающим под действие Интерпретации № 12 «Концессионные соглашения».

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

В 2018 году были завершены работы по 1 и 2, а также частично по 3 из четырёх этапов строительства, предусмотренных Концессионным соглашением, и начато осуществление деятельности по перевозке пассажиров. В 2019 году строительство было полностью завершено. С конца августа 2019 года Общество

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

осуществляет только деятельность по перевозке пассажиров на 4-х трамвайных маршрутах в Красногвардейском районе г. Санкт-Петербург (эксплуатационная стадия).

В обеспечение исполнения Обществом своих обязательств по оплате штрафных санкций, предусмотренных Регламентом по Эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе г. Санкт-Петербурга выдана банковская гарантия на сумму 50 млн.руб. (действует с 01 сентября 2019 по 31 августа 2020 включительно).

В отношении данного концессионного соглашения в финансовой отчетности Общества отражены:

- вложения в нематериальный актив;
- дебиторская задолженность Концедента по оплате выручки от оказания услуг по строительству;
- дебиторская задолженность Концедента по оплате эксплуатационного платежа
- выплаченная Концедентом компенсация недополученных доходов;
- выручка от оказания услуг по строительству;
- выручка от эксплуатации трамвайной сети;
- себестоимость оказанных услуг по строительству,
- себестоимость эксплуатации 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 представленные в сокращенной промежуточной финансовой информации даты, статьи доходов и расходов, а также прочие операции за отчетные периоды по операциям со связанными сторонами Общества:

	За первое полугодие 2020 года	За первое полугодие 2019 года
Операции с собственниками		
Займы полученные		
на начало периода	732 612	644 253
на конец периода	517 265	688 734
Кредиторская задолженность		
на начало периода	17 312	-
на конец периода	-	-
Финансовые расходы		
Проценты по привлеченным займам	(45 917)	(44 480)
Расходы, связанные с выпуском облигаций	-	-
Операции с другими связанными сторонами		
Выданные авансы		
на начало периода	-	1 330 837
на конец периода	-	1 830 691
Кредиторская задолженность		
на начало периода	942 631	572 757
на конец периода	603 673	537 731
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	(48 115)	(73 696)

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

К ключевому управленческому персоналу отнесен директор, главный бухгалтер, главный инженер, директор технической дирекции, директора подразделений и их заместители, начальники отделов, а также советники.

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

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.

В 2019 году полностью завершены работы по строительству объекта Концессионного соглашения и Концедентом приняты законченные строительством объекты.

Стоимость указанного нематериального актива по состоянию на 30.06.2020 г. составляет 9.962.230 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 10.158.998 тыс.руб.

На 30.06.2020 г. и на 31.12.2019 г. первоначальная стоимость нематериального актива 10.527.092 тыс.руб., начисленная амортизация на 30.06.2020 г. составляет 564.862 тыс.руб., на 31.12.2019 г. начисленная амортизация составляет 368.094 тыс.руб.

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.

9. Дебиторская задолженность

	На 30 июня 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность:		
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	14 890	-
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	14 890	-
Краткосрочная дебиторская задолженность:		
Дебиторская задолженность по Концессионному соглашению	863 618	798 484
Задолженность по оплате эксплуатационного платежа	713 803	648 669
Задолженность по оплате выручки по строительным услугам	149 815	149 815
Прочая дебиторская задолженность	274	269
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	863 892	798 753
Итого дебиторская задолженность	878 782	798 753

Оплата эксплуатационного платежа, как правило, производится в течение трёх месяцев после окончания соответствующего квартала.

По состоянию на 30.06.2020 г. и на 31.12.2019 г. в составе прочей дебиторской задолженности отражены задолженность за аренду оборудования, за переданные неотделимые улучшения и прочая задолженность, подлежащая погашению денежными средствами.

В 2020 году Общество предоставило в аренду спецтехнику, используемую арендатором для оказания услуг Обществу. Аренда носит финансовый характер. Первоначальная стоимость инвестиции в финансовую аренду составила 14.875 тыс.руб., начисленные за первое полугодие 2020 года проценты составляют 15 тыс.руб. Погашения процентов и основной суммы требования в 2020 году не было.

Дебиторская задолженность является текущей и необесцененной.

Справедливая стоимость дебиторской задолженности, по мнению руководства Общества, практически совпадает с её балансовой стоимостью.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
 за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.
 (в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

10. Денежные средства и их эквиваленты

	На 30 июня 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Остаток денежных средств на расчетных счетах в российских банках	1 700 679	1 201 353
Поступления за пассажирские перевозки, ожидающая зачисления на расчетный счет (данные эквайринга)	1 273	2 075
Поступления за пассажирские перевозки, подлежащие получению от Организатора перевозок	5 254	9 042
Итого денежных средств и их эквивалентов	1 707 206	1 212 470

Получению от Организатора перевозок подлежит сумма, полученная последним от продажи проездных билетов, относящаяся к услугам по перевозке пассажиров, оказанным Обществом. Подлежащая получению сумма отражается на основании отчетов Организатора торговли. Срок поступления денежных средств не превышает нескольких рабочих дней.

Банку АО «БАНК СГБ», в котором Общество размещает денежные средства, рейтинговым агентством «Эксперт РА» присвоен кредитный рейтинг ruA- (на 31.12.2019 г. – ruA-).

Обществом заключено генеральное соглашение с банком АО «БАНК СГБ» 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Долгосрочные кредиты и займы		
Займы, полученные от юридических лиц	517 264	732 612
облигационный заём (выпуск класс А1)	1 260 978	1 211 565
облигационный заём (выпуск класс Б)	2 028 262	1 944 432
облигационный заём (выпуск класс А2)	3 548 922	3 401 289
облигационный заём (выпуск класс А3)	1 472 471	1 388 342
облигационный заём (выпуск класс А4)	3 753 699	3 616 429
Итого долгосрочных кредитов и займов	12 581 596	12 294 669
Всего кредиты и займы	12 581 596	12 294 669

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.

Займы полученные и выпущенные облигации, отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки.

12. Кредиторская задолженность

	На 30 июня 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Авансы, полученные по оплате проезда	19	14
Обязательства перед генеральным подрядчиком в том числе удержано из оплаты генерального подрядчика	603 673	942 631
гарантийное удержание	338 606	500 000
прочие удержания	261 394	438 958
Обязательства перед прочими поставщиками	16 604	62 503

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Расчеты по прочим налогам (кроме налога на прибыль)	2 399	33
Обязательства перед сотрудниками по оплате труда	10 151	-
Прочее	63	2
Итого кредиторская задолженность:	632 909	1 005 183

Гарантийное удержание из оплаты генерального подрядчика выплачивается по истечении 24-х месяцев после сдачи последнего этапа работ, при этом подрядчик вправе по истечении 12 месяцев после сдачи последнего этапа работ предоставить заказчику в обеспечение исполнения подрядчиком обязательств по устранению недостатков в течение гарантийного срока банковскую гарантию. Таким образом, гарантийное удержание планируется выплатить в 2020 году, после получения банковской гарантии.

Прочие суммы, удержанная из оплаты генерального подрядчика, согласно условиям договора подряда будут выплачены генеральному подрядчику после полного завершения работы (и устранения возможных дефектов). Планируемый срок возврата – 2020 год.

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

Справедливая стоимость кредиторской задолженности, по мнению руководства Общества, совпадает с её балансовой стоимостью.

13. Выручка

В 2020 году Общество оказывало услуги по перевозке пассажиров (выручка от деятельности по эксплуатации Трамвайной сети).

В 2019 году Общество, кроме этой деятельности, оказывало услуги по строительству на основании концессионного договора (выручка от услуг по созданию и реконструкции Трамвайной сети).

14. Себестоимость

	За первое полугодие 2020 года	За первое полугодие 2019 года
Себестоимость строительства	-	100 950
Себестоимость эксплуатации трамвайной сети	524 207	262 428
ИТОГО:	524 207	363 378

15. Финансовые доходы

	За первое полугодие 2020 года	За первое полугодие 2019 года
Процентный доход по банковскому депозиту	9 580	10 631
Процентный доход на остаток на расчетном счете	29 249	7 131
Доходы по финансовой аренде	15	-
ИТОГО:	38 844	17 762
В отчетном периоде сумма дохода от временного инвестирования заемных средств, уменьшившая сумму капитализированных процентных расходов, составила:	-	88 275
Процентный доход по банковскому депозиту	-	52 833
Процентный доход на остаток на расчетном счете	-	35 442

16. Финансовые расходы

	За первое полугодие 2020 года	За первое полугодие 2019 года
Процентные расходы по выпущенным облигациям	502 275	227 716
Процентные расходы по полученным займам	45 917	26 866
Процентные расходы по арендному обязательству	1 691	-

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»**Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации**

за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Расходы, связанные с выпуском и обслуживанием облигаций, но не относящиеся непосредственно к затратам на осуществление выпуска	47	43
Комиссия за предоставление банковской гарантии	-	-
Комиссия за предоставление залога по банковской гарантии	45	-
ИТОГО:	549 975	254 625
В отчетном периоде сумма капитализированных процентных расходов составила:	-	166 911
В части процентов по выпущенным облигациям	-	149 297
В части процентов по полученным займам	-	17 614

17. Налог на прибыль

	За первое полугодие 2020 года	За первое полугодие 2019 года
Текущие расходы по налогу на прибыль	(10 186)	-
Изменение отложенных налогов, связанное с:		
- Возникновением и списанием временных разниц	(78 033)	89 263
ИТОГО налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный год	88 219	89 263

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Общества в 2020 (и в 2019) году составляет 20%. Отложенный налоговый актив на конец 2020 года и отложенное налоговое обязательство на конец 2019 года рассчитано 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 котированная 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 2020 и 2019 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.

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 котированных рыночных цен.

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.

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

Дебиторская задолженность по финансовой аренде отражается в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость дебиторской задолженности по финансовой аренде

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

определяется на основании приведённой стоимости будущих денежных потоков. Для определения ставки дисконтирования Общество использует статистические данные Банка России о средних процентных ставках по выданным кредитам нефинансовым организациям на сопоставимый срок, на отчетную дату.

Выпущенные облигации и привлеченные займы отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Метод определения справедливой стоимости выпущенных облигаций и данные о её величине описаны в Примечании 11.

Обязательства по договору аренды оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей. Справедливая стоимость обязательства по аренде не обязательна для раскрытия (в соответствии с пунктом 29 МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»).

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

Какие-либо события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в сокращенной промежуточной финансовой информации, отсутствуют.

Директор ООО «ТКК»

Главный бухгалтер

«28» августа 2020 г.



С.А.Окутин

Н.В.Егорова



Handwritten text, possibly a signature or a note, enclosed in a rectangular box. The text is very faint and difficult to read.

