

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

	Форма по ОКУД	Коды <b>0710001</b>		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"</u>	по ОКПО	13922959		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6952036026		
Вид экономической деятельности <u>Вложения в ценные бумаги</u>	по ОКВЭД	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <b>191167, Санкт-Петербург г, Исполкомская ул, д. № 15, лит. А, пом. 318-325</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	7 440 142	995	44
	в том числе:				
	Право пользования концессионным имуществом	11101	7 439 022	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	29 809	3 447	4 070
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	240 292	88 211	21 087
	Прочие внеоборотные активы	1190	516 263	1 341 954	284 837
	в том числе:				
	Создание объекта концессионного соглашения	11901	506 374	1 341 918	284 837
	Итого по разделу I	1100	8 226 506	1 434 607	310 039
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	294	321	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 780	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 419 776	2 874 270	1 773 430
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 398 510	2 845 213	1 771 370
	Расчеты с разными дебиторами	12302	21 266	29 057	2 060
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 942 977	270 110	70 003
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	652 247	3 450 129	2 141 096
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	650 133	3 450 129	2 141 096
	Прочие оборотные активы	1260	3 747	1 246	901
	Итого по разделу II	1200	4 020 821	6 596 077	3 985 433
	<b>БАЛАНС</b>	1600	12 247 327	8 030 684	4 295 472

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(215 581)	24 784	14 966
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(215 481)</b>	<b>24 884</b>	<b>15 066</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	11 000 930	7 248 930	3 746 460
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	461 847	461 847	461 847
	Долгосрочные долговые ценные бумаги	14102	10 539 083	6 787 083	3 254 083
	Проценты по долгосрочным займам	14103	-	-	30 530
	Отложенные налоговые обязательства	1420	181 222	89 062	19 458
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	314 278	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>11 496 430</b>	<b>7 337 992</b>	<b>3 765 918</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	261 249	221 533	111 142
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	-	-
	Проценты по долгосрочным долговым ценным бумагам	15103	92 165	121 726	111 142
	Проценты по долгосрочным займам	15104	169 084	99 807	-
	Кредиторская задолженность	1520	311 897	45 256	3 052
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	311 847	43 002	2 941
	Расчеты с разными кредиторами	15202	50	2 254	111
	Доходы будущих периодов	1530	388 084	398 700	398 700
	Оценочные обязательства	1540	5 147	2 319	1 593
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>966 378</b>	<b>667 808</b>	<b>514 487</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>12 247 327</b>	<b>8 030 684</b>	<b>4 295 472</b>

Директор

(подпись)

Окутин Сергей  
Александрович

(расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.

## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

				<b>Коды</b>
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018	0710002
Форма по ОКУД	0710002			
по ОКПО	13922959			
ИНН	6952036026			
по ОКВЭД	64.99.1			
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16		
по ОКЕИ	384			

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	120 783	-
	Себестоимость продаж	2120	(280 101)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(159 318)	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(31 147)	(5 386)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(190 465)	(5 386)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 735	11 438
	Проценты к уплате	2330	(186 636)	-
	Прочие доходы	2340	70 927	21 690
	Прочие расходы	2350	(4 847)	(15 444)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(300 286)	12 298
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. (постоянные налоговые обязательства) активы	2421	(137)	(20)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(92 160)	(69 604)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	152 080	67 124
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(240 366)	9 818

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(240 366)	9 818
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор

(подпись)

**Окутин Сергей  
Александрович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды	
0710003	
31	12 2018
13922959	
6952036026	
64.99.1	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ

Организация **КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Вложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	100				14 966	15 066
Увеличение капитала - всего:	3210					9 818	9 818
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 818	9 818
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214					X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215						X
реорганизация юридического лица	3216						
	3217						
	3220						
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X			
переоценка имущества	3222	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X				
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X			

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	100	-	-	-	24 784	24 884
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(240 366)	(240 366)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(240 366)	(240 366)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	100	-	-	-	(215 581)	(215 481)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2017 г.		
		На 31 декабря 2016 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				
До корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
До корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	172 602	423 584	413 766

Директор \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Окутин Сергей  
 Александрович  
 (рашифровка подписи)



28 марта 2019 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		<b>Коды</b>		
		<b>0710004</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2018</b>
		<b>13922959</b>		
		<b>6952036026</b>		
		<b>64.99.1</b>		
		<b>12300</b>	<b>16</b>	
		<b>384</b>		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"** по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги** по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	345 519	168 152
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	113 247	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по долговым финансовым вложениям	4114	175 438	168 148
инвестиционный платеж и др. поступления от концедента	4115	55 341	-
прочие поступления	4119	1 493	4
Платежи - всего	4120	(2 134 624)	(216 953)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(183 400)	(16 642)
в связи с оплатой труда работников	4122	(59 758)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(177 322)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
услуги банков	4125	(1 256)	(60)
финансовые вложения (денежные средства, размещенные в депозит)	4126	(1 694 233)	(200 107)
страхование	4127	(8 882)	-
прочие платежи	4129	(9 773)	(144)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 789 105)	(48 801)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 753 304)	(2 167 658)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 239 761)	(1 729 594)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(513 543)	(438 064)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 753 304)	(2 167 658)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	3 744 527	3 525 492
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	3 744 527	3 525 492
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 744 527	3 525 492
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 797 882)	1 309 033
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 450 129	2 141 096
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	652 247	3 450 129
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(подпись)

Окутин Сергей  
Александрович

(расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2018 ГОД**

Российская Федерация, г. Санкт-Петербург  
2019

## *Общие сведения по состоянию на 31 декабря 2018 года*

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»

Сокращенное наименование: ООО «ТКК»

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью (ООО)

Юридический адрес: 191167, Санкт-Петербург г, Исполкомская ул., дом 15, лит. А, помещение 318-325

Фактический адрес: 191167, Санкт-Петербург г, Исполкомская ул., д.15, БЦ Олимп, пом. 318-325.

ОГРН: 1136952000888

Выдан Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Тверской области

Дата регистрации общества 25 января 2013 г.

ИНН 6952036026

КПП 784201001

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №11 по Санкт-Петербургу от 10.02.2017.

ОКВЭД 49.31.23, 64.99.1, 41.20, 42.99

ОКПО 13922959

Численность персонала по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 103 человека.

Численность персонала по состоянию на 31.12.2017 г. составляла 26 человек.

Исполнительный орган: Директор

Директор: *Окутин Сергей Александрович*

Главный бухгалтер: *Холодова Галина Викторовна*

Совет директоров:

*Окутин Сергей Александрович*

*Кербер Сергей Михайлович*

*Семьшев Сергей Владимирович*

*Седов Илья Леонидович*

*Сорокко Леонид Михайлович*

### *Информация о филиалах и представительствах:*

Общество имеет обособленное подразделение – филиал, поставленный на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 21 по Санкт-Петербургу 08.11.2017 по месту нахождения 195426, Санкт-Петербург г., Хасанская ул., 9, литера А.

### *Информация о единоличном исполнительном органе:*

Фамилия Имя Отчество: Окутин Сергей Александрович – директор с 21.06.2016 года, полномочия подтверждены Протоколом заседания Совета директоров от 16.06.2016, заключен трудовой договор сроком на 3 года.

### *Состав участников:*

№ п/п	Полное наименование	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Доля участия в уставном капитале Общества%
1.	Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер»	117556, г. Москва, Варшавское ш., д.95, к.1	35,0001%
2.	Публичное акционерное общество «Группа ЛСР»	190031 г. Санкт-Петербург, Казанская 36 стр. Лит. Б оф. 15Н	20%
3.	ООО «Проектная концессионная компания»	117556, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корпус 1	10%
4.	ООО «Новое качество дорог»	117556 Российская Федерация, г. Москва, Варшавское ш.95 корп. 1	10%
5.	ООО «РФПИ Управление инвестициями-15»	123112, Россия, г. Москва, наб. Пресненская, д.8, стр. 1, эт.7, пом.1, ком.3	10,2237%
6.	Партнерство с ограниченной ответственностью КО-ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП I Л.П.	Острова Кайман, Большой Кайман КУ1-1003, П.Я. 10338, ВЭСТ БЭЙ РОУД 802, КОММЕРШИАЛ СЕНТЕР, 2 ЭТАЖ, ГРАНД ПАВИЛЬОН	0,8691%
7.	Партнерство с ограниченной ответственностью КО-ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП V Л.П.	Острова Кайман, Большой Кайман КУ1-1003, П.Я. 10338, ВЭСТ БЭЙ РОУД 802, КОММЕРШИАЛ СЕНТЕР, 2 ЭТАЖ, ГРАНД ПАВИЛЬОН	0,8691%
8.	АЙЯР ИНТЕРНЕСНЛ ИНВЕСТМЕНТС КОМПАНИ (КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ)	П/Я 11442, ЭР-РИЯД 6121, КОРОЛЕВСТВО САУДОВСКАЯ АРАВИЯ	13,038%

### **Операции со связанными сторонами:**

Стороны считаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под совместным контролем или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам хозяйственно-финансовой деятельности или осуществлять за нею общий контроль.

	<i>2017</i>	<i>2018</i>
<b>Операции с собственниками</b>		
Поступление безвозмездной фин. помощи	-	-
Расходы, связанные с размещением облигационного займа.	7 508	75 509
Привлеченные займы:	-	-
на начало года	461 847	461 847
на конец года	461 847	46 1847
Начисленные проценты по привлеченным займам на конец года	99 807	169 084
<b>Операции с прочими связанными сторонами</b>		
Услуги представителя владельцев облигаций	-	25 000
Операции с подрядчиком:		
Выданные авансы на конец года	2 799 703	1 330 725
Расчеты с подрядчиком на конец года	23 473	572 757
Приняты работы и оборудование	410 079	6 032 500
Платежи, связанные с созданием объекта концессионного соглашения в течение года	1 427 592	4 014 993

Другие операции в 2018 году со связанными обществами не осуществлялись.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу в 2018 году составило 97 563 тыс. руб., в 2017 году составило 62 598 тыс. руб.

К ключевому управленческому персоналу отнесены директор, главный бухгалтер, главный инженер, начальник юридического отдела, директора подразделений и их заместители.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 2018 год представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами, страховые взносы, начисленные на оплату труда в соответствии с действующим законодательством без страховых взносов по договору ДМС.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 2017 год представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами, страховые взносы, начисленные на оплату труда в соответствии с действующим законодательством, а также страховые взносы по договору ДМС.

### **Сведения о лицах ответственных в 2018 году за организацию бухгалтерского учета и отчетности:**

Директор - Окутин С.А.

Главный бухгалтер - Холодова Г.В.

## ***Сведения об аудиторе***

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

Место нахождения: г. Москва, 125009, ул. Тверская, дом 18, корпус 1, эт.7, п.1, к.65, оф.732

Дополнительная информация:

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов». Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603077648.

## ***Краткая характеристика деятельности ООО «ТКК»***

30 мая 2016 года Общество заключило Концессионное соглашение о создании, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе г. Санкт-Петербурга. ООО «ТКК» в соответствии с подписанным финансовым планом и на основе согласованной финансовой модели заключило договор генерального подряда и организовало финансирование строительства. Объект Концессионного соглашения предполагает создание (реконструкцию) с последующей эксплуатацией пяти трамвайных участков и строительство трамвайного депо. Объект Концессионного соглашения вводится в эксплуатацию последовательно по мере сдачи концеденту завершающих этапов строительства.

Основным направлением деятельности Общества является – Концессионная деятельность.

В 2018 году концедентом были приняты три трамвайных участка :

Трамвайный участок №1 (по Гранитной ул, Заневскому пр., пр. Косыгина через ст. метро Ладожская до ул. Передовиков)

Трамвайный участок №2 (по пр. Косыгина от ул. Передовиков до пр. Наставников)

Трамвайный участок № 3 (по пр. Наставников от ул. Хасанская до пр. Ириновского (в том числе участок Хасанской ул. от пр. Наставников до трамвайного кольца (включая Разворотное кольцо)

Сооружение дорожного транспорта «Автомобильная дорога «Проспект Наставников на участке Ириновского проспекта до Хасанской улицы» протяженностью 2706 м в отношении которого концессионером была выполнена реконструкция.

Стоимость принятых концедентом элементов объекта концессионного соглашения составила 5 001 476 тыс. руб.

Также в 2018 году концедентом был принят подвижной состав в количестве 15 трамвайных вагонов общей стоимостью 2 544 480 тыс. руб.

В 2018 году концессионер начал деятельность по перевозке пассажиров на принятых концедентом трамвайных участках.

## ***Учетная политика Общества.***

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из положений Закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, и Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организации» на основе учетной политики, утвержденной приказом директора. Общество применяет общий режим налогообложения в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

***Основные положения учетной политики:***

С 30 мая 2016 г. основной деятельностью Общества является выполнение обязательств Концессионера по концессионному соглашению о создании, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга. Общество

не планирует вносить изменения в учетную политику на 2019 год, которые могут привести к изменениям входящих остатков и сравнительных данных.

На стадии строительства в бухгалтерском учете затраты, связанные с созданием объекта концессионного соглашения относятся к капитальным и прочим капитальным затратам, формируют стоимость объекта концессионного соглашения и отражаются на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств». Затраты на расчетно-кассовое обслуживание списываются на финансовый результат текущего периода.

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

Финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок их обращения составляет не более 12 месяцев.

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

В связи с началом эксплуатации элементов объекта концессионного соглашения в учетную политику общества на 2018 год были внесены изменения, касающиеся распределения расходов общества, связанных с дальнейшим созданием объекта концессионного соглашения и расходов общества, связанных с эксплуатацией элементов объекта концессионного соглашения.

Все расходы Общества, связанные с обычной деятельностью, делятся на:

- Относящиеся к сооружению объекта концессионного соглашения.
- Относящиеся к эксплуатации объекта концессионного соглашения.
- Общехозяйственные расходы.



Расходы, относящиеся к сооружению объекта концессионного соглашения, отражаются в учете, как капитальные вложения.

Расходы, относящиеся к эксплуатации объекта концессионного соглашения, относятся на себестоимость оказываемых услуг по эксплуатации объекта концессионного соглашения. Общехозяйственные расходы отражаются в учете Общества в составе капитальных вложений пропорционально стоимости незавершенных этапов сооружения объекта концессионного соглашения в общей стоимости работ по созданию объекта концессионного соглашения согласно Ведомости работ и стоимостей к Договору подряда. Доля отнесения общехозяйственных затрат на капитальные вложения рассчитывается по мере сдачи этапов сооружения объекта концессионного соглашения концеденту.

Расходы по процентам по привлеченным заемным средствам отражаются в учете Общества в составе капитальных вложений пропорционально стоимости незавершенных этапов сооружения объекта концессионного соглашения в общей стоимости работ согласно Ведомости работ и стоимостей к Договору подряда. Доля отнесения общехозяйственных затрат на капитальные вложения рассчитывается по мере сдачи этапов сооружения объекта концессионного соглашения пропорционально стоимости незавершенных этапов сооружения объекта концессионного соглашения в общей стоимости работ согласно Ведомости работ и стоимостей к Договору подряда.

В Обществе применяется ПБУ 18/02. В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показывается развернуто, кроме сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства по операциям переоценки ценных бумаг, которые отражаются свернуто.

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

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

При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

Налоговый учет ценных бумаг ведется в порядке, предусмотренном в бухгалтерском учете Общества.

## *Основные финансовые показатели деятельности Общества*

В 2018 году выручка Общества от перевозки пассажиров составила 120 783 тыс. руб.

Затраты от эксплуатации составили 280 101 тыс. руб.

из них:

- амортизация	110 262 тыс. руб.
- оплата труда	58 441 тыс. руб.
- потребление энергии	20 639 тыс. руб.
- тех. обслуживание трамвайных вагонов	27 294 тыс. руб.
- тех. обслуживание трамвайных участков	15 944 тыс. руб.
- содержание тяговых подстанций	2 461 тыс. руб.
- охранные услуги	14 980 тыс. руб.
- аренда здания временного депо	8 143 тыс. руб.
- аренда земельных участков	6 986 тыс. руб.
- страхование имущества	8 575 тыс. руб.

Управленческие расходы Общества, связанные с эксплуатацией трамвайной сети составили 31 147 тыс. рублей, соответственно в 2017 году управленческие расходы Общества составили 5 386 тыс. рублей - расходы, связанные с подготовкой к началу эксплуатации трамвайной сети.

В 2018 году прочие доходы Общества составили 70 927 тыс. руб.

из них:

- неотделимые улучшения, переданные арендодателю	784 тыс. рублей
- реализация возвратных отходов	827 тыс. рублей
- плата концедента в соответствии с Концессионным соглашением.	65 957 тыс. рублей
- доходы по страховым выплатам	1 166 тыс. рублей
- доходы по претензиям	700 тыс. рублей
- инженерные сети, переданные заказчику.	629 тыс. рублей
- возвратные материалы, оприходованные в результате создания и реконструкции объекта КС.	827 тыс. рублей
- прочие доходы.	37 тыс. рублей

В 2017 году прочие доходы Общества составили 21 690 тыс. руб.

из них:

- неотделимые улучшения, переданные арендодателю	8 876 тыс. рублей
- реализация возвратных отходов	6 407 тыс. рублей
- возвратные материалы, оприходованные в результате создания и реконструкции объекта КС	6 407 тыс. рублей

Проценты к получению от размещения денежных средств в депозит и начисленных процентов на остаток денежных средств на залоговом счете составили 10 735 тыс. рублей, соответственно в 2017 году- 11 438 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2018 году составили 186 636 тыс. рублей.

В 2018 году прочие расходы Общества составили 4 847 тыс. рублей

из них:

- расходы на услуги банков	1 257 тыс. рублей
- штрафные санкции	959 тыс. рублей

- компенсация, уплаченная за нарушенное право собственности	929 тыс. рублей
- стоимость реализованных возвратных отходов	827 тыс. рублей
- стоимость неотделимых улучшений, переданных арендодателю	785 тыс. рублей

В 2017 году прочие расходы Общества составили 15 444 тыс. рублей  
из них:

- расходы на услуги банков	60 тыс. рублей
- стоимость неотделимых улучшений, переданных арендодателю	8 876 тыс. рублей
- стоимость реализованных возвратных отходов	6 407 тыс. рублей

	2017	2018
Чистая прибыль	9 818	(240 366)

Вложения Общества в создание объекта Концессионного соглашения на 31.12.2018 г. составили – 506 374 тыс. руб. (стр. 11 901 Бухгалтерского баланса)  
на 31.12.2017 г. – 1 342 тыс. руб.

наименование показателя	2017	2018
строительно-монтажные работы	405 512	333 143
проектно-изыскательские работы	35 805	9 856
подготовка территории строительства	16 616	6 213
расходы, понесенные Обществом в связи с выпуском и размещением облигационного займа	234 270	87 231
начисленные проценты по договорам займа и выпущенным Обществом облигациям, учитываемые в стоимости инвестиционного актива	442 047	42 603
прочие капитальные расходы, в т. ч. расходы по содержанию заказчика	207 668	27 328
Итого	1341 918	506 374

Наличие и движение основных средств и НМА (стр. 1150, 1110 Бухгалтерского баланса)

Общество применяет линейный метод начисления амортизации:

	период	на нач. года	изменения			на конец года
			поступило	выбыло	накопленная амортизация	
основные средства	2018 г.	3 447	31 084	-	4 722	29 809
	2017 г.	4 071	618	-	1 242	3 447
НМА	2018 г.	995	7 546 461	101	107 213	7 440 142
	2017 г.	44	997	-	46	995
Право пользования объектом КС	2018 г.	-	7 545 957	-	106 935	7 439 022
	2017 г.	-	-	-	-	-
Прочие НМА	2018 г.	995	504	101	278	1 120
	2017 г.	44	997	-	46	995

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 г. (стр. 1230 Бухгалтерского баланса) – 1 419 776 тыс. руб., на 31.12.2017 г. – 2 874 270 тыс. руб.

из них:

наименование показателя	2017	2018
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, (в т. ч. генеральному подрядчику)	2 845 213 (2 799 703)	1 398 510 (1 330 725)
прочие дебиторы	29 057	21 266

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2018 г. (стр. 1240 Бухгалтерского баланса) – 1 942 977 тыс. руб. - денежные средства, размещенные в банковские депозиты сроком до 31.01.2019 включительно под ставки 6% и 7% годовых.  
на 31.12.2017 г. – 270 110 тыс. руб.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2018 г. (стр.1260 Бухгалтерского баланса) – 3 747 тыс. руб.,  
на 31.12.2017 г. – 1 247 тыс. руб.

из них:

наименование показателя	2017	2018
неисключительные права на право пользования ПО	573	705
расходы страхованию	674	3 042

Долгосрочные займы Общества по состоянию на 31.12.2018 г. (стр. 1410 Бухгалтерского баланса) – 11 000 930 тыс. руб.,  
на 31.12.2017 г. - 7 248 930 тыс. руб.

из них:

наименование показателя	2017	2018
долгосрочные займы	461 847	461 847
неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «А1» с обязательным централизованным хранением, с залоговым обеспечением денежными требованиями, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев и по усмотрению Эмитента	1 241 000	1 241 000
неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «Б» с обязательным централизованным хранением, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев	2 013 083	2 013 083
неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «А2» с обязательным централизованным хранением, с залоговым обеспечением денежными требованиями, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев и по усмотрению Эмитента	3 533 000	3 533 000
неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «А4» с обязательным централизованным хранением, с залоговым обеспечением денежными требованиями, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев и по усмотрению Эмитента		3 752 000

Отложенное налоговое обязательство Общества по состоянию на 31.12.2018 г. (стр. 1420 Бухгалтерского баланса) – 181 222 тыс. руб. – обязательства связано главным образом с созданием с созданием объекта Концессионного соглашения.  
по состоянию на 31.12.2017 г. – 89 062 тыс. руб.

Прочие обязательства Общества по состоянию на 31.12.2018 г. (стр. 1450 Бухгалтерского баланса) – 314 278 тыс. руб. – обязательства Общества по выплате гарантийных удержаний при расчетах с подрядчиком.

наименование показателя	2017	2018
прочие обязательства	-	314 278

Отложенный налоговый актив Общества по состоянию на 31.12.2018 г. (строка 1180 Бухгалтерского баланса) – 240 292 тыс. руб., актив связан главным образом с наличием налогового убытка.  
по состоянию на 31.12.2017 г. – 88 211 тыс. руб.

Краткосрочные займы Общества по состоянию на 31.12.2018 г. (стр.1510 Бухгалтерского баланса) - 261 249 тыс. руб.  
на 31.12.2017 г. – 221 533 тыс. руб.

наименование показателя	2017	2018
начисленные проценты по неконвертируемым процентным документарным облигациям класса А1, Б, А2, А4	121 726	92 165
начисленные проценты по долгосрочным займам	99 807	169 084

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 г. (стр. 1520 Бухгалтерского баланса) – 311 897 тыс. руб.  
на 31.12.2017 г. – 45 256 тыс. руб.

наименование показателя	2017	2018
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	43 002	311 847
задолженность перед прочими дебиторами	2 254	50

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2018 (стр. 1530 Бухгалтерского баланса) – 388 084 тыс. руб.  
на 31.12.2017 г. – 398 700 тыс. руб.

наименование показателя	2017	2018
инвестиционный платеж, полученный от концедента в рамках реализации концессионного соглашения 27-с от 30.05.2016 г.	398 700	388 084

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2018 г. (стр. 1550 Бухгалтерского баланса) – 5 147 тыс. руб.  
на 31.12.2017 г. – 2 319 тыс. руб.

наименование показателя	2017	2018
резерв, сформированный Обществом на оплату отпусков работникам.	2 319	5 147

### **Банковские гарантии и обязательства**

Публичным акционерным обществом «ЛСР» Обществу было выдано поручительство согласно которому поручитель несет солидарную ответственность в отношении исполнения обязательств подрядчика по договору подряда перед Обществом. Поручительство действует до 01.11.2019 г. Сумма поручительства составляет 3 283 026 (Три миллиона двести восемьдесят три тысячи двадцать шесть) тысяч рублей.

Обществом с ограниченной ответственностью «Эйч-эс-би-си Банк (РР) Обществу была выдана банковская гарантия в отношении неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств Исполнителя по договору технического обслуживания и ремонта перед

Обществом. Гарантия действует до 01.03.2023 г.. Сумма гарантии составляет 9 000 (Девять тысяч) тысяч рублей.

### ***Информация по сегментам***

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

### ***События после отчетной даты***

В феврале 2019 г. Обществом был получен инвестиционный платеж от концедента в соответствии с Концессионным соглашением в размере 930 300 тыс. руб.

Директор

28 марта 2019

 Окутин С.А.