



Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088,
тел./факс. +7 495 694-4317

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Транспортная концессионная компания»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» (ОГРН 1136952000888; Местонахождение: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2019 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2019 года и пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» (далее – ООО «ТКК») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Обесценение нематериального актива

Проверка наличия необходимости обесценения нематериального актива – права пользования автомобильной дорогой – п.4. Пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку представленная в отчетности стоимость указанного нематериального актива представляет собой существенную величину активов ООО «ТКК». Проверка на обесценение является сложным процессом, который включает в себя субъективные суждения и основывается на оценке руководством величины будущих денежных потоков.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: запрос руководству ООО «ТКК» относительно допущений, принятых для проверки на обесценение нематериального актива и приведших к решению об отсутствии необходимости обесценения указанного актива; а также анализ адекватности принятых допущений о будущих поступлениях выручки, связанной с эксплуатацией автомобильной дороги. Мы оценили обоснованность прогнозируемых денежных потоков с использованием представленной финансовой модели, исходя из сравнения плановых показателей модели с фактическими для прошедших периодов.

Признание отложенного налогового актива

Обоснованность признания отложенного налогового актива в части налогового убытка – п.6 Пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку признанное в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности увеличение отложенного налогового актива в части налогового убытка составляет значительную величину финансового результата ООО «ТКК» за отчетный период.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: анализ и оценку адекватности допущений и прогнозов, сделанных ООО «ТКК» при оценке возможности признания отложенного налогового актива; пересчет суммы признанного отложенного налогового актива; а также оценку достаточности информации об отложенных налоговых активах, представленной в финансовой отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства ООО «ТКК» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «ТКК» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ООО «ТКК», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «ТКК»;


- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «ТКК» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «ТКК» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством ООО «ТКК», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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 «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305588
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906106118

Генеральный директор

«27» марта 2020 г.



Е.В. Петренко

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
по ОКПО		13922959		
ИНН		6952036026		
по		49.31.23		
по ОКОПФ / ОКФС		12300	16	
по ОКЕИ		384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) **95030, Санкт-Петербург г, Потапова ул, д. № 25, стр. 1, пом. 309**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ОО «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7710160379
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1027700305588

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	14 187 635	7 440 142	995
	в том числе:				
	Право пользования концессионным имуществом	11101	14 186 758	7 439 022	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	23 369	29 809	3 447
	в том числе:				
	Приобретение объектов основных средств	11501	6 381	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	456 866	240 292	88 211
	Прочие внеоборотные активы	1190	939	516 741	1 341 954
	в том числе:				
	Создание объекта концессионного соглашения	11901	-	506 374	1 341 918
	Неисключительные права на право пользования ПО	11902	939	478	-
	Итого по разделу I	1100	14 668 809	8 226 984	1 434 607
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 056	294	321
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 780	-
	Дебиторская задолженность	1230	674 344	1 419 776	2 874 271
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	222 129	1 942 977	270 110
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 203 428	652 247	3 450 129
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	1 201 353	650 133	3 450 129
	Прочие оборотные активы	1260	18 170	3 269	1 246
	Итого по разделу II	1200	2 119 127	4 020 343	6 596 077
	БАЛАНС	1600	16 787 936	12 247 327	8 030 684

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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	(285 691)	(215 581)	24 784
	Итого по разделу III	1300	(285 591)	(215 481)	24 884
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	12 374 930	11 000 930	7 248 930
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	461 847	461 847	461 847
	Выпущенные облигации	14102	11 913 083	10 539 083	6 787 083
	Отложенные налоговые обязательства	1420	380 931	181 222	89 062
	Оценочные обязательства	1430	44 519	-	-
	Прочие обязательства	1450	500 000	314 278	-
	в том числе:				
	Гарантийное удержание у генподрядчика		500 000	314 278	-
	Итого по разделу IV	1400	13 300 380	11 496 430	7 337 992
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	399 071	261 249	221 533
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным займам	15101	238 361	169 084	99 807
	Проценты по выпущенным облигациям	15102	160 710	92 165	121 726
	Кредиторская задолженность	1520	505 183	311 898	45 256
	Доходы будущих периодов	1530	2 858 535	388 084	398 700
	Оценочные обязательства	1540	10 358	5 147	2 319
	в том числе:				
	резерв предстоящей оплаты отпусков	15401	6 648	5 147	2 319
	резерв предвиденных расходов на строительство	15402	3 710	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 773 147	966 378	667 808
	БАЛАНС	1700	16 787 936	12 247 327	8 030 684

Директор,

(подпись)

Окутин Сергей

Александрович

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Коды		
		0710002		
		31	12	2019
		13922959		
		6952036026		
		49.31.23		
		12300	16	
		384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	1 312 757	176 124
	Себестоимость продаж	2120	(798 749)	(280 101)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	514 008	(103 977)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(68 365)	(31 147)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	445 643	(135 124)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	47 203	10 735
	Проценты к уплате	2330	(649 802)	(186 636)
	Прочие доходы	2340	105 749	15 586
	Прочие расходы	2350	(35 769)	(4 847)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(86 976)	(300 286)
	Налог на прибыль	2410	16 866	59 920
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	16 866	59 920
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(70 110)	(240 366)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(70 110)	(240 366)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор _____

(подпись)

**Окутин Сергей
Александрович**

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
13922959		
6952036026		
49.31.23		
12300	16	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2019
 Форма по ОКУД 0710004
 по ОКПО 13922959
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 6952036026
 Вид экономической деятельности Деятельность трамвайного транспорта по регулярным маршрутам в интрагородском и пригородном пассажирском перевозкам
 по ОКВЭД 2 49.31.23
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью
 по ОКФС / ОКФС 16
 Частная собственность
 по ОКЕИ 384
 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 2017 г.	3100	100				24 784	24 884
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
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						
Уменьшение капитала - всего:	3220					(240 365)	(240 365)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(240 365)	(240 365)
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	X		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. за 2019 г.	3200	100	-	-	-	(215 581)	(215 481)
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(70 110)	(70 110)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(70 110)	(70 110)
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
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	100	-	-	-	(285 691)	(285 591)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
		На 31 декабря 2017 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
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	-	-	-
по другим статьям капитала				
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	2 572 943	172 602	423 584

Директор _____
 (подпись)
Окулин Сергей Александрович
 (расшифровка подписи)



27 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ
КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность трамвайного транспорта по регулярным
внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
13922959		
6952036026		
49.31.23		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 563 419	345 519
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	302 476	113 247
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по долговым финансовым вложениям	4114	175 974	175 438
эксплуатационный платеж от Концедента	4115	358 846	55 341
финансовые вложения (денежные средства, размещенные в депозит)	4116	1 720 849	-
прочие поступления	4119	5 274	1 493
Платежи - всего	4120	(1 015 876)	(2 134 624)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(295 415)	(183 400)
в связи с оплатой труда работников	4122	(217 538)	(59 758)
процентов по долговым обязательствам	4123	(479 335)	(177 322)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
услуги банков	4125	(5 040)	(1 256)
финансовые вложения (денежные средства, размещенные в депозит)	4126	-	(1 694 233)
страхование	4127	(14 146)	(8 882)
прочие платежи	4129	(4 402)	(9 773)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 547 543	(1 789 105)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 562 929	-
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	-	-
инвестиционный платеж и др. поступления от концедента	4215	2 562 929	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 930 671)	(4 753 304)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 658 616)	(4 239 761)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 371 380	3 744 527
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	1 371 380	3 744 527
	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	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	1 371 380	3 744 527
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	551 181	(2 797 882)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	652 247	3 450 129
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 203 428	652 247
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(подпись)

Окутин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2019 ГОД**

1. Общие сведения по состоянию на 31 декабря 2019 года

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

Сокращенное наименование: ООО «ТКК»

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью (ООО)

ОГРН: 1136952000888

Выдан Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Тверской области

Дата регистрации общества 25 января 2013 г.

ИНН 6952036026

КПП 780601001

Изменения в 2019 году:

В связи с окончанием строительства Объекта концессионного соглашения и начала эксплуатационной стадии Общество сменило адрес местонахождения. Изменения сведений о месте нахождения юридического лица внесены в ЕГРЮЛ 16.12.2019 г.

Юридический адрес: 195030, Санкт-Петербург г, Потапова ул., дом 25, строение 1, помещение 309

Фактический адрес: 195030, Санкт-Петербург г, Потапова ул., дом 25, строение 1, помещение 309

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №21 по Санкт-Петербургу от 16.12.2019.

ОКВЭД 49.31.23, 64.99.1, 41.20, 42.99

ОКПО 13922959

Списочная численность по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 173 человека

Списочная численность по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 103 человека.

Списочная численность по состоянию на 31.12.2017 г. составляла 26 человек.

Исполнительный орган: Директор

Изменения в 2019 году:

В 2019 году из состава связанных сторон исключен Седов Илья Леонидович, в связи с истечение срока его полномочия как члена Совета директоров.

На основании протокола ГОСУ от 30.04.2019г. в состав связанных сторон включен Сигеда Руслан Александрович в связи с его избранием в члены Совета директоров.

Совет директоров:

Окутин Сергей Александрович

Кербер Сергей Михайлович

Семьшев Сергей Владимирович

Сигеда Руслан Александрович

Сорокко Леонид Михайлович

Информация о филиалах и представительствах:

Общество имеет обособленное подразделение – филиал, поставленный на учет в МИ ФНС № 21 по Санкт-Петербургу 08.11.2017 по месту нахождения: 195030, Санкт-Петербург г, Потапова ул., дом 25, строение 2

Изменения в 2019 году:

Изменился адрес местонахождения филиала. Изменения сведений о месте нахождения филиала внесены в ЕГРЮЛ 16.12.2019г.

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. Протоколом заседания Совета директоров от 30.05.2019 полномочия продлены по 20.06.2022г.

Изменения в 2019 году

В сентябре 2019 года в состав участников Общества вошли:

- КО-ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП III СИ. ВИ.,

- ЭКСАР30 ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД,

- ФЛОЭТТЕ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД,

- БАХРЕЙН МУМТАЛАКАТ ХОЛДИНГ КОМПАНИ Б.С.С. (ЗАКРЫТОЕ БАХРЕЙНСКОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)

Состав участников:

№ п/п	Полное наименование	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Доля участия в уставном капитале Общества%
1.	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, Варшавскоеш.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	8,07976%
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	0,80795%

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	0,80795%
8.	АЙЯР ИНТЕРНЕСНЛ ИНВЕСТМЕНТС КОМПАНИ (КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ)	П/Я 11442, ЭР-РИЯД 6121, КОРОЛЕВСТВО САУДОВСКАЯ АРАВИЯ	12,11978%
9	БАХРЕЙН МУМТАЛАКАТ ХОЛДИНГ КОМПАНИ Б.С.С. (ЗАКРЫТОЕ БАХРЕЙНСКОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)	Королевство Бахрейн, МАНАМ, СИ ФРОНТ, БЛОК 346, РОУД 4612, дом 551, помещение 401	1,25%
10	КО-ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП III СИ. ВИ.	НИДЕРЛАНДЫ, 1101ВА АМСТЕРДАМ, ХООГООРДРЕЕФ 15	0,404%
11	ЭКСАРЗО ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	КИРИАКУ МАТСИ, 16 ИГЛ ХАУС, 10-й ЭТАЖ, АГИОИ ОМОЛОГИТЕС, 1082, НИКОСИЯ, КИПР	0,76523%
12	ФЛОЭТТЕ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	КИРИАКУ МАТСИ, 16 ИГЛ ХАУС, 10-й ЭТАЖ, АГИОИ ОМОЛОГИТЕС, 1082, НИКОСИЯ, КИПР	0,76523%

Сведения о лицах ответственных в 2019 году за организацию бухгалтерского учета и отчетности:

Директор - Окутин С.А.

Главный бухгалтер – Егорова Н.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 Ассоциации «Содружество». Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906106118.

2.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 завершенных этапов строительства.

Основным направлением деятельности Общества является – Концессионная деятельность.

В 2019 году Концедентом были приняты законченные строительством объекты капитального строительства «Создание, реконструкция трамвайной сети в Красногвардейском районе г. Санкт-Петербурга»:

Трамвайный участок №4 по Рябовскому шоссе (в границах от ул. Коммуны без разворотного кольца до к/п Ржевка, включая разворотное кольцо)

Трамвайный участок №5 по ул. Потапова (в границах от Ириновского пр. до трамвайного парка №11)

Трамвайный участок №4 по Ириновскому пр. (в границах от ул. Передовиков до ул. Коммуны, включая разворотное кольцо и трамвайный узел №218 на перекрестке Ириновского пр. и пр. Наставников)

Трамвайное депо на территории парка №11 в составе:

- Производственный корпус с АБК;
- Контрольно-технологический пункт;
- КПП;
- БКТПП;
- Котельная;
- сооружение городского электрического транспорта- участок 18;
- Движимое имущество в составе депо.

Стоимость принятых в 2019 году Концедентом элементов объекта концессионного соглашения составила 5 750 760 тыс. руб.

В 2018 году стоимость принятых Концедентом элементов объекта концессионного соглашения составила 5 001 476 тыс. руб.

Так же в 2019 году Обществом был закуплен и сдан, а Концедентом был принят подвижной состав в количестве 8 трамвайных вагонов общей стоимостью 1 357 056 тыс. руб.

За 2018 год Обществом был закуплен и сдан, а Концедентом был принят подвижной состав в количестве 8 трамвайных вагонов общей стоимостью 2 544 480 тыс. руб.

В 2019 году Общество закончило строительную стадию и начало осуществлять деятельность по перевозке пассажиров на всех 4-х трамвайных маршрутах (эксплуатационная стадия):

Маршрут №8 от ст. м. «Ладужская» до ул. Хасанской;

Маршрут №59 от ст. м. «Ладужская» до ул. Потапова (трамвайное депо);

Маршрут №69 от ст. м. «Ладужская» до ул. Передовиков;

Маршрут №64 от ст. м. «Ладужская» до ж/д ст. «Ржевка».

3. Учетная политика Общества.

Основные положения учетной политики:

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 Общества, утвержденной в установленном порядке. Общество применяет общий режим налогообложения в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

При составлении отчетности Общество исходило из того, что принцип непрерывности деятельности соблюдается, поскольку у Общества отсутствует как необходимость, так и намерения значительно сокращать или прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

В феврале 2020 года Советом директоров утверждена новая редакция учетной политики, на 2020 год и последующие годы. Новая редакция уточняет, дополняет организацию бухгалтерского учета в связи с окончанием строительной стадии. Для целей сопоставимости данных отчетность за 2019 год составлена на основании этой учетной политики.

Общество досрочно (начиная с отчетности за 2019 год) применило новую редакцию Положения по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Досрочное применение не повлекло за собой необходимость пересчета каких-либо показателей, а привело только к изменению порядка представления данных в Отчете о финансовых результатах и Пояснительной записке к отчетности.

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».

Объект концессионного соглашения, полученный от Концедента по акту приема-передачи, учитывается на забалансовом счете 012 «Объекты концессионного соглашения» в оценке, указанной в акте. Сумма износа отражается на забалансовом счете 013 «Износ объектов концессионного соглашения».

В период эксплуатации объекта доходы и расходы относятся Обществом к доходам и расходам по обычным видам деятельности.

Все расходы Общества делятся на:

- относящиеся к эксплуатации объекта концессионного соглашения;
- общехозяйственные расходы.

Расходы, относящиеся к эксплуатации объекта концессионного соглашения, отражаются в отчетности Общества в составе себестоимости оказываемых услуг по эксплуатации объекта концессионного соглашения. Общехозяйственные расходы в отчетности Общества отражаются в составе управленческих расходов.

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

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.

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

4. Основные финансовые показатели деятельности Общества

В 2019 году выручка Общества от перевозки пассажиров составила 305 239 тыс. руб.
За 2018 год выручка Общества от перевозки пассажиров составила 120 783 тыс. руб.

В 2019 году, как часть выручки, отражена полученная плата Концедента в соответствии с Концессионным соглашением, включая эксплуатационные платежи от Концедента, в размере 1 007 514 тыс. руб. (2018 год: 55 341 тыс. руб.)

Проценты к получению от размещения денежных средств в депозит и начисленных процентов на остаток денежных средств на залоговом счете в 2019 году составили 47 203 тыс. рублей, соответственно в 2018 году - 10 735 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2019 году составили 649 802 тыс. рублей, соответственно в 2018 году – 186 636 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов Общества.

Наименование показателя	2019	2018
неотделимые улучшения, переданные арендодателю	136	784
реализация возвратных отходов	563	827
Инвестиционный платеж Концедента в соответствии с Концессионным соглашением.	45 354	10 616

полученная компенсация доп. расходов по особому обстоятельству в соответствии с Концессионным соглашением.	47 124	-
восстановление амортизации по имуществу, переведенному в состав создания объекта КС	7 832	-
возвратные материалы, оприходованные в результате создания и реконструкции объекта КС	1 222	827
доходы по страховым выплатам	3 233	1 166
доходы по претензиям	45	700
инженерные сети, переданные заказчику.	-	629
прочие доходы	240	37
Итого	105 749	15 586

Расшифровка затрат на эксплуатацию.

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2019	2018
амортизация	364 683	110 262
оплата труда	136 526	58 441
потребление энергии	63 225	20 639
тех. обслуживание трамвайных вагонов	85 983	27 294
тех. обслуживание трамвайных участков, депо	36 504	15 944
охранные услуги	14 362	9 864
аренда здания временного депо	7 033	8 143
аренда земельных участков	7 390	6 986
страхование имущества, рисков	9 518	8 575
клининговые услуги (уборка трамвайной сети и депо)	15 550	6 578
резерв на реновацию подвижного состава	44 520	-
Охрана труда	3 202	2 417
Услуги связи	3 948	1 949
Консультационные, информационные услуги	1 230	539
Прочие расходы	5 075	2 470
Итого:	798 749	280 101

Управленческие расходы Общества, связанные с эксплуатацией трамвайной сети, составили 68 365 тыс. рублей, соответственно в 2018 году управленческие расходы Общества составили 31 147 тыс. рублей.

Расшифровка прочих расходов Общества.

Наименование показателя	2019	2018
расходы на услуги банков	5 499	1 257
списание ОС (временная контактная сеть)	1 086	-
расходы по брокерским услугам при выпуске облигаций	24 732	-
расходы на поддержание ценных бумаг эмитента в списках	668	-
штрафные санкции	1 758	959
компенсация, уплаченная за нарушенное право собственности	-	929
стоимость реализованных возвратных отходов	563	827

стоимость неотделимых улучшений, переданных арендодателю	136	785
взносы в Национальную ассоциацию концессионеров	400	-
прочие	927	90
Итого	35 769	4 847

	2019	2018
Чистая прибыль	(70 110)	(240 366)

Наличие и движение НМА (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

Показатель	период	на нач. года		изменения			На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	выбыло	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	2019	7 547 355	(107 213)	7 107 816	-	(360 322)	14 655 171	(467 535)
	2018	947	(52)	7 546 408	-	(107 161)	7 547 355	(107 213)
Право пользования объектом КС	2019	7 545 957	(106 935)	7 107 816	-	(360 080)	14 653 773	(467 015)
	2018	-	-	7 545 957	-	(106 935)	7 545 957	(106 935)
Исключительно с право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2019	896	(150)	-	-	(114)	896	(264)
	2018	775	(9)	121		(141)	896	(150)
Сайт Чижика	2019	172	(86)			(24)	172	(110)
	2018	172	(43)			(43)	172	(86)
Прочие нематериальные активы	2019	330	(42)			(104)	330	(146)
	2018	-	-	330		(42)	330	(42)

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2019г.	36 258	(6 449)	20 522	(27 903)	6 442	(5 501)	28 877	(5 508)
	2018г.	5 173	(1 726)	31 084	-	-	(4 723)	36 258	(6 449)
в том числе: Офисное оборудование	2019г.	7 312	(2 382)	3 779	(1 987)	1 083	(2 019)	9 104	(3 318)
	2018г.	2 219	(1 016)	5 093	-	-	(1 366)	7 312	(2 382)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2019г.	24 502	(2 731)	3 861	(24 615)	5 143	(2 896)	3 749	(484)
	2018г.	-	-	24 502	-	-	(2 731)	24 502	(2 731)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2019г.	203	(100)	-	-	-	(40)	203	(140)
	2018г.	203	(60)	-	-	-	(40)	203	(100)

Транспортные средства	2019г.	2 503	(883)	6 501	-	-	(353)	9 004	(1 237)
	2018г.	2 503	(530)	-	-	-	(353)	2 503	(883)
Другие виды основных средств	2019г.	1 738	(353)	-	(1 301)	215	(193)	436	(331)
	2018г.	249	(120)	1 489	-	-	(233)	1 738	(353)
Приобретение объектов основных средств	2019г.	-	-	6 381	-	-	-	6 381	-
	2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество применяет линейный метод начисления амортизации.

Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 1230 Бухгалтерского баланса).

наименование показателя	2019	2018
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, в т. ч. генеральному подрядчику	12 679 (-)	1 398 510 (1 330 725)
задолженность Концедента по эксплуатационному платежу за 4 квартал 2019 года. Ожидаемый срок получения: апрель 2020 г.	648 669	-
расчеты с Организатором перевозок по получению выручки	9 042	6 263
прочие дебиторы	3 954	15 003
Итого	674 344	1 419 776

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2019 г. (стр.1260 Бухгалтерского баланса) – 18 170 тыс. руб.,
на 31.12.2018 г. – 3 269 тыс. руб.
из них:

наименование показателя	2019	2018
неисключительные права на право пользования ПО	478	227
расходы страхованию	4 379	3 042
стоимость сетей по договору компенсации нарушенного права собственности	13 313	-

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2019 г. в сумме 222 129 тыс. руб. (стр. 1240 Бухгалтерского баланса) представляют собой размещенные депозиты, на 31.12.2018 – 1 942 977 тыс. руб.

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

В 2019 году Общество разместило 1 374 000 штук неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «А3» с обязательным централизованным хранением. Облигации допущены к торгам на фондовой бирже ПАО «Московская Биржа».

По стр. 1410 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 г отражено обязательство Общества по выпущенным Обществом облигациям и привлеченным заемным средствам – 12 374 930 тыс. руб.,
на 31.12.2018 г. - 11 000 930 тыс. руб.
из них:

наименование показателя	2019	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	3 752 000
неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «А3» с обязательным централизованным хранением, с залоговым обеспечением денежными требованиями, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев и по усмотрению Эмитента	1 374 000	-

Согласно концессионному соглашению с начала Эксплуатационной стадии 31.08.2019г. Общество начинает формировать резерв для целей обновления (реновации) подвижного состава.

По стр. 1430 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 г. отражена начисленная в 2019 году сумма резерва на реновацию подвижного состава – 44 520 тыс. руб.

По стр. 1450 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 г. отражено долгосрочное обязательство Общества в сумме 500 000 тыс. руб., которое представляет собой гарантийное удержание по договору с генподрядчиком, срок погашения которого 30.08.2021г. По состоянию на 31.12.2018 гарантийное удержание по договору с генподрядчиком составляло 314 278 тыс. руб.

По стр.1510 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 г. отражено обязательство Общества по начисленным процентам по выпущенным обществом облигациям и долгосрочным займам – 399 071 тыс. руб.
на 31.12.2018 г. – 261 249 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 г. (стр. 1520 Бухгалтерского баланса) – 505 183 тыс. руб.
на 31.12.2018 г. – 311 897 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности:

наименование показателя	2019	2018
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	33 156	311 847

Доп. удержание по договору ген.подряда (недостатки/недоделки)	290 242	-
Отложенный платеж по к договору ген.подряда	148 716	-
задолженность за услуги по организации выпуска, размещения ценных бумаг Заказчика	17 312	-
задолженность сетевым организациям (Ленэнерго) по договору компенсации нарушенного права собственности	15 203	-
задолженность перед прочими кредиторами	554	50

По состоянию на 31.12.2019 по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены целевые средства, полученные от Концедента на цели создания объекта концессионного соглашения в рамках концессионного соглашения, в размере 2 858 535 тыс. руб. с учетом списания части бюджетных средств на финансовый результат года. Списание будет производиться на протяжении срока полезного использования нематериального актива «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения».

Расшифровка доходов будущих периодов.

Наименование показателя	2019	2018
Инвестиционный платеж, полученный от концедента в рамках реализации концессионного соглашения 27-с от 30.05.2016 г.	1 273 030	388 084
Компенсация по Особому обстоятельству пп 1 п 18.1.1 КС	26 472	0
Компенсация по Особому обстоятельству пп 4 п 18.1.1 КС	892 563	0
Компенсация по Особому обстоятельству пп 6 п 18.1.1 КС	666 470	0
ИТОГО	2 858 535	388 084

5. 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. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Ниже указаны остатки на конец года, статьи доходов и расходов, а также прочие операции за год по операциям со связанными сторонами Общества:

Наименование показателя	2019	2018
тыс.руб.		
Операции с собственниками		
Расходы, связанные с размещением облигационного займа.	27 652	75 509
Задолженность по оплате расходов, связанных с размещением облигационного займа	17 312	-
Займы полученные:		
на начало года	461 847	461 847
на конец года	461 847	461 847
Начисленные проценты по привлеченным займам на конец года	238 361	169 084
Выданное собственником поручительство по обязательствам подрядчика	-	3 283 026

Выданное прочей связанной стороной поручительство за Общество в обеспечении обязательств ООО ТКК по банковской гарантии (залоговый счет).	50 000	-
Операции с подрядчиком:		
Выданные авансы на конец года	0	1 330 725
Расчеты с подрядчиком на конец года	942 631	572 757
Приняты работы и оборудование	6 126 708	6 032 500
Платежи, связанные с созданием объекта концессионного соглашения в течение года	4 427 265	4 014 993
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	161 010	97 563

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

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

Другие операции в 2019 году со связанными обществами не осуществлялись.

6. Налог на прибыль

Наименование показателя	за 2019 год	За 2018 год
Текущие расходы по налогу на прибыль	-	-
Изменение отложенных налогов, связанное с:		
- Возникновением и списанием временных разниц	16 866	59 920
ИТОГО налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный год	16 866	59 920

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Общества в 2019 году, как и в 2018 году составляет 20%. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и постоянный налоговый актив на конец 2019 года рассчитаны по ставке 20%.

Далее предоставлено сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом

Наименование показателя	за 2019 год	За 2018 год
Прибыль / (убыток) до вычета налогов всего, в т.ч.	(86 975)	(300 286)
Облагаемая по ставке 20%	(86 975)	(300 286)
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	17 395	60 057
Налоговый эффект от статей, не влияющих на налогооблагаемую базу, в т.ч.	(529)	(137)
- Не принимаемые к налогообложению расходы, включаемые в себестоимость и в состав управленческих расходов	(529)	(137)
ИТОГО налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный год	16 866	59 920

Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления финансовой отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Ниже представлены налоговые последствия движения этих временных разниц (отражаются по ставке 20 % в 2019 и 2018 годах).

Раскрытие отложенных налоговых активов (ОНА)
(стр. 1180 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНА	Код	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Налоговый убыток по данным налоговой декларации, подлежащий переносу на будущее, по ст. 283 НК РФ	1	446 625	239 262	87 748
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	2	7	-	-
Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава	3	8 904	-	-
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	4	1 330	1 029	464
ИТОГО:		456 866	240 292	88 211

Раскрытие отложенных налоговых обязательств (ОНО) (стр. 1420
Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНО	Код	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Основные средства кроме лизингового имущества (амортизация и прочее, кроме капитализированных процентов)	1	168	415	180
Нематериальные активы (Право владения и пользования объектом концессионного соглашения)	2	249 757	169 536	-
Незавершенное строительство (кроме капитализированных процентов)	3	-	622	473
Проценты, капитализированные в стоимости объекта КС и незавершённого строительства	4	-	8 520	88 409
Доходы будущих периодов (Выплаты Концедента)	5	131 005	2 123	
Спецодежда	6	1	6	-
ИТОГО:		380 931	181 222	89 062

7.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 было выдано на сумму 3 283 026 тыс. руб. На конец 2019 года поручительство прекратило действие.

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 тыс. руб.

В 2019 году выдана банковская гарантия в размере, не превышающем 50 000 тыс. руб. для обеспечения исполнения ООО «ТКК» своих обязательств по оплате штрафных санкций, предусмотренных Временным регламентом по Эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе г. Санкт-Петербурга. Гарантия вступает в силу с 01 сентября 2019 по 31 августа 2020 включительно.

Третьей стороной выдано поручительство по Договору о предоставлении обеспечения за ООО «ТКК» по солидарной ответственности перед Банком по предоставленной банковской гарантии.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

В отчётном году изменения оценочных значений не имело места.
Условных обязательств и активов в 2019 также, как и в 2018 году, не было.

9. Информация по сегментам

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

10. События после отчетной даты

В феврале 2020 подписан сторонами Акт приема-передачи прав владения и пользования Элементов Объекта Соглашения (зданий и сооружений в составе трамвайного депо) от Концедента Концессионеру с формулировкой «без ущерба для прав Концессионера осуществлять эксплуатацию зданий и сооружений с даты подписания Акта о начале эксплуатации объекта концессионного соглашения в соответствии с условиями концессионного соглашения».

Общество осуществляет эксплуатацию зданий и сооружений в составе трамвайного депо с даты подписания Акта о начале эксплуатации Объекта Соглашения от 30.08.2019г.

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

Директор

27 марта 2020




Окутин С.А.



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 29/двадцать девять листов.
"24" марта 20 18.