



# **Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»**

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

## **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 2020 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2020 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2020 года и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 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 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 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 трамвайной сетью – п.4. Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 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 трамвайной сети. Мы оценили обоснованность прогнозируемых денежных потоков с использованием представленной финансовой модели, исходя из сравнения плановых показателей модели с фактическими для прошедших периодов.

## **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.

## **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТКК» за 2019 год, был проведен другим аудитором (ООО «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»), который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 30 марта 2020 года.

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

Генеральный директор

Е.В. Петренко

«01» марта 2021 г.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2020 г.

		<b>Коды</b>		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"</b>	по ОКПО	13922959	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6952036026	
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам</b>	по	49.31.23	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКOPФ / OKFC	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	<b>195030, Санкт-Петербург г, Потапова ул, д. № 25, стр. 1, кв. Ржевка пом. 309</b>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<b>Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "Деловая Перспектива"</b>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	9710080960	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1207700008394	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	13 649 857	14 187 635	7 440 142
	в том числе:				
	Право пользования концессионным имуществом	11101	13 649 183	14 186 758	7 439 022
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	21 793	23 369	29 809
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	14 152	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	433 421	456 866	240 292
	Прочие внеоборотные активы	1190	673	939	516 741
	в том числе:				
	Создание объекта концессионного соглашения		-	-	506 374
	Неисключительные права на право пользования ПО		673	939	478
	Итого по разделу I	1100	14 119 895	14 668 809	8 226 984
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	709	1 056	294
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1 780
	Дебиторская задолженность	1230	672 846	674 344	1 419 776
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	241 989	222 129	1 942 977
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	477 388	1 203 428	652 247
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	475 641	1 201 353	650 133
	Прочие оборотные активы	1260	3 753	18 170	3 269
	Итого по разделу II	1200	1 396 686	2 119 127	4 020 343
	<b>БАЛАНС</b>	1600	15 516 581	16 787 936	12 247 327

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	394 296	(285 691)	(215 581)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>394 396</b>	<b>(285 591)</b>	<b>(215 481)</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	11 398 083	12 374 930	11 000 930
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	-	461 847	461 847
	Выпущенные облигации	14102	11 398 083	11 913 083	10 539 083
	Отложенные налоговые обязательства	1420	474 326	380 931	181 222
	Оценочные обязательства	1430	184 566	44 519	-
	Прочие обязательства	1450	-	500 000	314 278
	в том числе:				
	Гарантийное удержание у генподрядчика	14501	-	500 000	314 278
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>12 056 976</b>	<b>13 300 380</b>	<b>11 496 430</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	115 301	399 071	261 249
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным займам	15101	-	238 361	169 084
	Проценты по выпущенным облигациям	15102	115 301	160 710	92 165
	Кредиторская задолженность	1520	73 211	505 183	311 898
	Доходы будущих периодов	1530	2 869 630	2 858 535	388 084
	Оценочные обязательства	1540	7 067	10 358	5 147
	в том числе:				
	резерв предстоящей оплаты отпусков сотрудников	15401	7 067	6 648	5 147
	резерв предвиденных расходов на строительство	15402	-	3 710	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>3 065 210</b>	<b>3 773 147</b>	<b>966 378</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>15 516 581</b>	<b>16 787 936</b>	<b>12 247 327</b>


 Директор

(подпись)

 Окутин Сергей  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

РОССИЯ

## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"</b>	ИНН	<b>13922959</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>6952036026</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам</b>	по ОКПФ / ОКФС	<b>49.31.23</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	3 017 992	1 312 757
	Себестоимость продаж	2120	(1 347 084)	(798 749)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 670 908	514 008
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	(68 365)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 670 908	445 643
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	74 731	47 203
	Проценты к уплате	2330	(1 024 778)	(649 802)
	Прочие доходы	2340	157 585	105 749
	Прочие расходы	2350	(40 166)	(35 769)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	838 280	(86 976)
	Налог на прибыль	2410	(158 288)	16 866
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(41 447)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(116 841)	16 866
	Прочее	2460	(5)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	679 987	(70 110)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	679 987	(70 110)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Окутин Сергей  
Александрович  
(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"</b> Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности <b>Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам</b> Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b> Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год) по ОКПО ИНН по ОКВЭД 2 по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	<b>Коды</b> <b>0710005</b>		
		31	12	2020
		13922959		
		6952036026		
		49.31.23		
		12300	16	
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3 108 194	2 563 419
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	316 272	302 476
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по долговым финансовым вложениям	4114	73 983	175 974
эксплуатационный платеж от Концедента	4115	2 704 987	358 846
финансовые вложения (денежные средства, размещенные в депозит)	4116	-	1 720 849
прочие поступления	4119	12 952	5 274
Платежи - всего	4120	(2 073 441)	(1 015 876)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(381 089)	(295 415)
в связи с оплатой труда работников	4122	(309 224)	(217 538)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 300 125)	(479 335)
налога на прибыль организаций	4124	(37 137)	-
услуги банков	4125	(6 387)	(5 040)
страхование	4126	(13 854)	(14 146)
финансовые вложения (денежные средства, размещенные в депозите)	4127	(19 860)	-
прочие платежи	4129	(5 765)	(4 402)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 034 753	1 547 543
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	128 569	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	128 569	2 562 929
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(901 453)	(4 930 671)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(901 453)	(4 658 616)
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	-	(272 055)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(772 884)	(2 367 742)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	1 371 380
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
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(987 909)	-
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	(987 909)	-
Выкуп облигаций класса А1	4324	-	-
	4325	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(987 909)	1 371 380
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(726 040)	551 181
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 203 428	652 247
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	477 388	1 203 428
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Окутин Сергей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12 2020
13922959	
6952036026	
49.31.23	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ

Организация **КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности трамвайного транспорта по регулярным

по

деятельности внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКOPФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

**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 2018 г.	3100	100	-	-	-	(215 581)	(215 481)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(70 110)	(70 110)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(70 110)	(70 110)
3222	X	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3223	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3225	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3226	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	X	-	-
дивиденды							

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
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	100	-	-	-	(285 691)	(285 591)
Увеличение капитала - всего: За 2020 г.	3310	-	-	-	-	679 987	679 987
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	679 987	679 987
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 реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
3322	X	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3323	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3325	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3326	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3327	X	X	X	X	-	-
двиденды	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3300	100	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.						394 296	394 396

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
<b>по другим статьям капитала</b>				
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	3 264 025	2 572 943	172 602



**Окутин Сергей  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

### *1. Общие сведения по состоянию на 31 декабря 2020 года*

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания». Сокращенное наименование: ООО «ТКК» (Далее по тексту Общество).

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

Место нахождения: г. Санкт-Петербург

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.

Списочная численность по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 179 человека

Списочная численность по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 173 человека

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

#### **Состав Совета директоров:**

Кербер Сергей Михайлович

Окутин Сергей Александрович

Семышев 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

#### ***Исполнительный орган Общества:***

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор. Директор Общества избирается Советом директоров Общества сроком на три года, может переизбираться неограниченное число раз.

Окутин Сергей Александрович является Директором Общества с момента его создания.

Единоличный исполнительный орган образован и Директором Общества назначен Окутин Сергей Александрович Протоколом №1 Общего собрания участников ООО «ВКК» от 19.12.2012 г.

Протоколом ВОСУ от 05.11.2015 Окутин С.А. назначен Директором Общества с 25.01.2016 сроком на 3 года. На основании Решения Совета Директоров от 16.06.2016 полномочия Директора были прекращены и он был избран повторно сроком на 3 года – с 21.06.2016 г. по 20.06.2019 г.

Протоколом заседания Совета директоров от 30.05.2019 полномочия Директора продлены сроком на три года 21.06.2019 по 20.06.2022г.

*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 ИНТЕРНЭШНЛ 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 2020 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 Аудиторская фирма «Деловая Перспектива». Сокращенное фирменное наименование: ООО Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

Место нахождения: г. Москва, 115088, ул. Шарикоподшипниковская д.2, кв.17

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 12006058140.



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

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

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

Срок действия Концессионного соглашения составляет 30 (тридцать) лет с даты заключения Концессионного соглашения (с учетом возможности продления этого срока в соответствии с условиями Концессионного соглашения).

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

В 2018 году были завершены работы по 1 и 2, а также частично по 3 из четырех этапов строительства, предусмотренных Концессионным соглашением, и начато осуществление деятельности по перевозке пассажиров.

В 2019 году строительство Объекта концессии полностью завершено.

С конца августа 2019 года Общество осуществляет деятельность по перевозке пассажиров и багажа трамваями по маршрутам Трамвайной сети Концессионера в соответствии с требованиями, установленными Концессионным соглашением о создании, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга от 30.05.2016 № 27-с (далее – Соглашение), Приложениями №№ 15, 16 к Соглашению и Регламентом по эксплуатации трамвайной сети, утвержденным Комитетом по транспорту Санкт-Петербурга и ООО «ТКК» (Эксплуатационная стадия).

В 2020 году Общество осуществляло свою деятельность по перевозке пассажиров в условиях нестабильной экономической ситуации, вызванной пандемией коронавируса COVID-19. В условиях борьбы с распространением коронавируса власти ограничили передвижение людей, введя режим самоизоляции, и затормозили бизнес-процессы. Из-за ограничительных мер, связанных с коронавирусом, спрос на перевозки пассажиров городским электрическим транспортом заметно сократился, что привело к существенному снижению объемов перевозок общественным транспортом с соответствующим снижением собираемой выручки.

Постановлением Правительства РФ от 03.04.2020 № 434 деятельность Общества по перевозке пассажиров городским электрическим транспортом отнесена к отраслям в наибольшей степени пострадавшим от распространения коронавируса. Правительство Российской Федерации предприняло ряд мер по поддержке бизнеса в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции: прямая финансовая поддержка в виде субсидии, освобождение от уплаты налогов, авансовых платежей по налогам (кроме НДС) и взносов за 2 квартал 2020г.

На основании Постановления Правительства от 24.04.2020 №576 Общество в 2020 г. получило субсидию в размере 4 585 тыс. руб. для частичной компенсации затрат организации, в том числе на сохранение занятости и оплаты труда работников в апреле и мае 2020г. в связи с коронавирусной инфекцией.

В соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 08.06.2020 №172-ФЗ Общество освобождено от уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль за 2 квартал 2020г. в размере 10 185 тыс. руб., а так же применило тариф страховых взносов в размере 0% в отношении выплат и иных вознаграждений в пользу физических лиц, начисленных за апрель, май, июнь 2020 г.

Пик снижения пассажиропотока, вызванного введением режима самоизоляции и приостановлением экономической деятельности большей части населения, и как следствие собираемости выручки пришелся на апрель 2020 года с постепенным восстановлением объемов в последующие месяцы

### *3. 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.

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 относятся 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.

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

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: 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 2020 году Общество оказывало услуги по перевозке пассажиров (выручка от деятельности по эксплуатации Трамвайной сети), а также осуществляло иную коммерческую деятельность Концессионера, не связанную с Перевозкой (предоставление в аренду имущества).

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Выручка от эксплуатации трамвайной сети (плата за проезд)	314 685	305 239
Эксплуатационные платежи Концедента, включая компенсацию (субсидию) за перевозку пассажиров	2 702 482	1 007 514
Предоставление в аренду имущества	705	4
Доходы от совместного использования участка 1 трамвайной сети	120	0
Итого	3 017 992	1 312 757

Начисленные проценты к получению по соглашениям о неснижаемом остатке, депозитным вкладам в российских банках, на остаток денежных средств на залоговом счете за 2020 год составили 74 731 тыс. рублей, соответственно за 2019 год - 47 203 тыс. руб. (стр. 2320 ОФР)

Проценты к уплате за 2020 год составили 1 024 778 тыс. рублей, соответственно в 2019 году – 649 802 тыс. руб. (стр. 2330 ОФР)

Расшифровка прочих доходов Общества (стр. 2340 ОФР).

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Инвестиционный платеж Концедента в соответствии с Концессионным соглашением.	48 190	45 354
Получена компенсация доп. расходов по особому обстоятельству в соответствии с Концессионным соглашением.	69 284	47 124
Получена субсидия из федерального бюджета в рамках мероприятий по гос. поддержке бизнеса в связи с коронавирусом	4 585	-
Доход от прекращения обязательства перед подрядчиком по уплате удержанной суммы отложенного платежа на сумму субсидии, подлежащей возврату в СПб	30 382	-
Доходы по страховым выплатам	2 649	3 233
Доходы от возмещения убытков, доходы по претензиям	1 598	45

Реализация основных средств	621	-
Реализация возвратных отходов	-	563
Восстановление амортизации по имуществу, переведенному в состав создания объекта КС	-	7 832
Возвратные материалы, оприходованные в результате создания и реконструкции объекта КС	-	1 222
Прочие доходы	276	376
Итого	157 585	105 749

Расшифровка затрат на эксплуатацию (стр. 2120 ОФР).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Амортизация	543 815	364 683
Оплата труда	304 613	136 526
Потребление энергоресурсов	73 398	63 225
Тех. обслуживание трамвайных вагонов	74 354	85 983
Тех. обслуживание трамвайных участков, депо	98 999	36 504
Охранные услуги	16 445	14 362
Аренда здания временного депо	0	7 033
Аренда земельных участков	5 466	7 390
Страхование имущества, рисков	14 137	9 518
Клининговые услуги (уборка трамвайной сети и депо)	37 211	15 550
Резерв на реновацию подвижного состава	140 047	44 520
Охрана труда	13 046	3 202
Услуги связи	4 633	3 948
Консультационные, информационные услуги	2 883	1 230
Бухгалтерские услуги (аутсорсинг участка з/плата + бумажные кадры+ воинский учет)	2 456	2 653
Содержание концессионного имущества (в т.ч. внеплановый ремонт)	3 013	87
Прочие расходы	12 568	2 335
Итого:	1 347 084	798 749

Расшифровка прочих расходов Общества (стр. 2350 ОФР).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Расходы, связанные с размещением и обслуживанием облигаций	27 937	25 400
Расходы, связанные с выкупом облигаций	2 735	0
Расходы на услуги банков	6 402	5 499
Выбытие основных средств	1 178	1 086
Штрафные санкции	667	1 758
Взносы в Национальную ассоциацию концессионеров	700	400
Прочие	547	1 626
Итого	40 166	35 769

(тыс. руб.)

	за 2020 г.	за 2019 г.
Чистая прибыль	679 987	(70 110)

Общество признает нематериальные активы «Право пользования объектом КС» в качестве возмещения, получаемого за услуги по созданию и реконструкции Трамвайной сети, в том числе возмещения, получаемого за приобретение подвижного состава, в соответствии с Концессионным соглашением по созданию, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга.

На 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. первоначальная стоимость нематериальных активов «Право пользования КС» составляет 14 653 773 тыс. руб., начисленная амортизация на 31.12.2020 г. составляет 1 004 590 тыс. руб., на 31.12.2019 г. начисленная амортизация составляет 467 015 тыс. руб.

Наличие и движение НМА (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

Показатель	Период	На нач. года		Изменения за период			На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	2020	14 655 171	(467 536)	-	(113)	113	(537 778)	14 655 058	(1 005 201)
	2019	7 547 355	(107 213)	7 107 816	-	-	(360 322)	14 655 171	(467 535)
Право пользования объектом КС	2020	14 653 773	(467 015)	-	-	-	(537 575)	14 653 773	(1 004 590)
	2019	7 545 957	(106 935)	7 107 816	-	-	(360 080)	14 653 773	(467 015)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2020	896	(264)	-	-	-	(114)	896	(379)
	2019	896	(150)	-	-	-	(114)	896	(264)
Сайт Чижика	2020	172	(111)	-	-	-	(24)	172	(135)
	2019	172	(86)	-	-	-	(24)	172	(110)
Прочие нематериальные активы	2020	330	(146)	-	(113)	113	(64)	217	(97)
	2019	330	(42)	-	-	-	(104)	330	(146)

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

(тыс. руб.)

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	2020г.	28 877	(5 508)	11 285	(8 884)	1 335	(5 313)	31 278	(9 486)
	2019г.	36 258	(6 449)	20 522	(27 903)	6 442	(5 501)	28 877	(5 508)
в том числе:	2020г.	9 104	(3 318)	1 783	-	-	(2 067)	10 887	(5 385)
	2019г.	7 312	(2 382)	3 779	(1 987)	1 083	(2 019)	9 104	(3 318)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2020г.	3 748	(484)	2 195	-	-	(929)	5 943	(1 413)
	2019г.	24 502	(2 732)	3 861	(24 615)	5 144	(2 896)	3 748	(484)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020г.	203	(140)	171	-	-	(57)	374	(197)
	2019г.	203	(100)	-	-	-	(40)	203	(140)

Транспортные средства	2020г.	9 004	(1 236)	4 740	(2 503)	1 325	(1 869)	11 241	(1 780)
	2019г.	2 503	(883)	6 501	-	-	(353)	9 004	(1 236)
Сооружения	2020г.	-	-	2 396	-	-	(354)	2 396	(354)
	2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	2020г.	437	(330)	-	-	10	(37)	437	(357)
	2019г.	1 738	(352)	-	(1 301)	215	(193)	437	(330)
Приобретение объектов основных средств	2020г.	6 381	-	-	(6 381)	-	-	-	-
	2019г.	-	-	6 381	-	-	-	6 381	-

Общество применяет линейный метод начисления амортизации.

Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 1230 Бухгалтерского баланса).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	15 911	12 679
Задолженность Концедента по эксплуатационному платежу за 4 квартал отчетного года. <i>Ожидаемый срок получения: 1 квартал года следующего за отчетным.</i>	646 164	648 669
Расчеты с Организатором перевозок по получению выручки	8 280	9 042
Прочие дебиторы	2 491	3 954
<b>Итого</b>	<b>672 846</b>	<b>674 344</b>

Дебиторская задолженность является текущей и необесцененной.

Расшифровка «Прочие оборотные активы» (стр.1260 Бухгалтерского баланса).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Неисключительные права на пользование ПО	684	478
Расходы страхования	3 069	4 379
Стоимость сетей по договору компенсации нарушенного права собственности	-	13 313
<b>Итого</b>	<b>3 753</b>	<b>18 170</b>

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 241 989 тыс. руб. (стр. 1240 Бухгалтерского баланса) представляют собой размещенные депозиты, на 31.12.2019 размер размещенных депозитов 222 129 тыс. руб.

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

В 2020 году Общество погасило обязательство по полученным займам в размере основного долга 461 847 тыс. рублей, а также обязательство по начисленным процентам в сумме 306 313 тыс. рублей.

В декабре 2020 года Общество выкупило собственные облигации на предъявителя класса «А1», государственный регистрационный номер 4-01-36523-R от 15.09.2016 г. (далее - Облигации класса «А1»), в количестве 515 000 штук с возможностью дальнейшего размещения.

**Займы полученные и выпущенные облигации** (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Долгосрочные займы, полученные от юридических лиц	-	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	726 000	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	1 374 000
<b>ИТОГО</b>	<b>11 398 083</b>	<b>12 374 930</b>

В 2020 году Общество погасило долгосрочное обязательство по гарантийным удержаниям по договору подряда в сумме 491 067 тыс. рублей после получения банковской гарантии в обеспечении исполнения подрядчиком обязательств по устранению недостатков в течение гарантийного срока. (стр. 1450 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г.) Остаток гарантийного удержания в сумме 8 933 тыс. рублей (срок погашения до 30.08.2021г.) отражен в составе краткосрочных обязательств на конец 2020 года.

По состоянию на 31.12.2019 по стр. 1450 Бухгалтерского баланса долгосрочное обязательство по гарантийному удержанию по договору с генподрядчиком отражено в сумме 500 000 тыс. руб., срок погашения которого 30.08.2021г.

Прочие суммы, удержанные из оплаты генерального подрядчика согласно условиям договора подряда, будут выплачены генеральному подрядчику после полного завершения работ. Планируемый срок возврата – 2021 год. Указанная задолженность отражена в составе краткосрочной кредиторской задолженности по стр. 1520 Бухгалтерского баланса.

По стр.1510 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. отражено обязательство Общества по начисленным процентам по выпущенным обществом облигациям и долгосрочным займам – 115 301 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 399 071 тыс. руб.

**Расшифровка кредиторской задолженности (стр. 1520 Бухгалтерского баланса):**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	33 137	33 156
Доп. удержание по договору ген.подряда (недостатки/недоделки)	25 595	290 242
Гарантийное удержание по договору ген.подряда	8 933	-
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	501	554
Залоговый платеж в обеспечение выполнения работ	593	-
Задолженность по налогам и сборам	4 452	-
<b>Итого</b>	<b>73 211</b>	<b>505 183</b>

Сроки погашения сумм кредиторской задолженности определяются обычной хозяйственной практикой и не превышают одного года.

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены целевые средства, полученные от Концедента на цели создания объекта концессионного соглашения в рамках концессионного соглашения, в размере 2 869 630 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	(тыс. руб.)	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Инвестиционный платеж, полученный от Концедента в рамках реализации концессионного соглашения 27-с от 30.05.2016 г.	1 224 839	1 273 030
Компенсация по Особому обстоятельству пп 1 п 18.1.1 КС	32 715	26 472
Компенсация по Особому обстоятельству пп 4 п 18.1.1 КС	828 487	892 563
Компенсация по Особому обстоятельству пп 5 п 18.1.1 КС	142 348	-
Компенсация по Особому обстоятельству пп 6 п 18.1.1 КС	641 241	666 470
<b>ИТОГО</b>	<b>2 869 630</b>	<b>2 858 535</b>

#### 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	(тыс. руб.)	
	за 2020 г.	за 2019 г.
<i>Операции с собственниками</i>		
Расходы, связанные с размещением облигационного займа.	0	27 652
Расходы, связанные с выкупом облигаций	160	0
Задолженность по оплате расходов, связанных с размещением облигационного займа	0	17 312
Займы полученные:		
<i>на начало года</i>	461 847	461 847
<i>на конец года</i>	0	461 847
Начисленные проценты по привлеченным займам на конец года	0	238 361
Выданное прочей связанной стороной поручительство за Общество в обеспечении обязательств ООО ТКК по банковской гарантии (залоговый счет).	0	50 000
<i>Операции с подрядчиком:</i>		
Выданные авансы на конец года	0	0
Расчеты с подрядчиком на конец года	34 528	942 631
Приняты работы и оборудование	0	6 126 708
Платежи, связанные с созданием объекта концессионного соглашения в течение года	716 167	4 427 265
<i>Вознаграждение ключевому управленческому персоналу</i>	112 797	161 010



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 2020 году со связанными обществами не осуществлялись.

#### **6. Налог на прибыль**

В соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 08.06.2020 №172-ФЗ Общество освобождено от уплаты налога на прибыль в сумме авансовых платежей по налогу на прибыль за 2 квартал 2020г. в размере 10 185 тыс. руб.

Сумма, на которую Общество освобождено от обязанности уплатить налог на прибыль за 2 квартал 2020 г., относится в уменьшение величины расхода по налогу на прибыль.

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Текущие расходы по налогу на прибыль:		
<i>Налог на прибыль за отчетный год</i>	<i>(51 632)</i>	-
<i>Сумма налога на прибыль за 2 квартал 2020 г, на которую Общество освобождено от обязанности уплаты в соответствии с Федеральным законом от 08.06.2020 №172-ФЗ</i>	<i>10 185</i>	
Итого текущие расходы по налогу на прибыль	(41 447)	-
Отложенный налог на прибыль:	(116 841)	
<i>Возникновение и списание временных разниц</i>	<i>(116 841)</i>	<i>16 866</i>
ИТОГО налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный год	(158 288)	16 866

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Общества в 2020 году, как и в 2019 году составляет 20%. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и постоянный налоговый актив на конец 2020 года рассчитаны по ставке 20%.

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Прибыль / (убыток) до вычета налогов всего, в т.ч.	838 280	(86 975)
Облагаемая по ставке 20%	838 280	(86 975)
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(167 656)	17 395
Налоговый эффект от статей, не влияющих на налогооблагаемую базу, в том числе	(817)	(529)
<i>- не принимаемые к налогообложению расходы, включаемые в себестоимость, и необлагаемые доходы</i>	<i>(817)</i>	<i>(529)</i>
Налоговый эффект от освобождения от уплаты налога на прибыль за 2 квартал 2020 г.	10 185	-
ИТОГО налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный год	(158 288)	16 866

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 2020 и 2019 годах).

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНА	Код	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налоговые убытки по данным налоговой декларации, подлежащий переносу на будущее, по ст. 283 НК РФ	1	395 079	446 625	239 262
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	2	15	7	-
Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава	3	36 913	8 904	-
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	4	1 414	1 330	1 029
<b>ИТОГО:</b>		<b>433 421</b>	<b>456 866</b>	<b>240 292</b>

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНО	Код	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Основные средства кроме лизингового имущества (амортизация и прочее, кроме капитализированных процентов)	1	519	168	415
Нематериальные активы (Право владения и пользования объектом концессионного соглашения)	2	356 619	249 757	169 536
Незавершенное строительство (кроме капитализированных процентов)	3	-	-	622
Проценты, капитализированные в стоимости объекта КС и незавершенного строительства	4	-	-	8 520
Доходы будущих периодов (Платежи Концедента)	5	117 188	131 005	2 123
Спецодежда	6	-	1	6
<b>ИТОГО:</b>		<b>474 326</b>	<b>380 931</b>	<b>181 222</b>

**7. Банковские гарантии и прочее обеспечение обязательств.**

В обеспечение исполнения Обществом своих обязательств по оплате штрафных санкций, предусмотренных Регламентом по Эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе г. Санкт-Петербурга выдана банковская гарантия на сумму 50 500 тыс. руб. (действует с 01 сентября 2020 по 31 августа 2021 включительно). Банковская гарантия обеспечена залогом прав требований в размере 50 500 тыс. руб. по договору залогового банковского вклада, открытого Обществом у Гаранта.

В обеспечение исполнения перед Обществом обязательств Исполнителя по договору технического обслуживания и ремонта получена банковская гарантия на сумму 9 000 тыс. руб. Гарантия действует до 01.03.2023 г.

В обеспечение исполнения перед Обществом обязательств Подрядчика по исполнению гарантийных обязательств по Договору поставки трамвайных вагонов получена банковская гарантия на сумму 161 400 тыс. руб. (действует с 03.03.2020 по 20.01.2023 включительно).

В обеспечение исполнения перед Обществом обязательств подрядчика по договору подряда получена банковская гарантия на сумму 338 606,2 тыс. руб. (действует с 23.09.2020 по 28.08.2021 включительно).

В обеспечение исполнения перед Обществом обязательств Исполнителя по договору на изготовление и поставку путеизмерительной тележки получена банковская гарантия на сумму 2 991,6 тыс. руб. (действует с 07.12.2020 по 01.03.2021 включительно).

В обеспечение исполнения перед Обществом обязательств Исполнителя по восстановлению металлических пешеходных ограждений трамвайных путей вдоль проектируемой дороги на участке от пр. Маршала Блюхера до ул. Зыбинской получена залоговая сумма в размере 593 тыс. рублей (отражена в балансе по строке 1520). Залоговая сумма будет возвращена Обществом после предоставления Исполнителем банковской гарантии.

*8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.*

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Оценочное обязательство по оплате отпусков	7 067	6 648
Оценочное обязательство по предвиденным расходам (СМР)	0	3 710
Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава	184 566	44 519
Итого оценочные обязательства	191 633	54 877

Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава формируется в период эксплуатации трамвайной сети. Его сумма рассчитывается в порядке, установленном Концессионным соглашением.

Условных обязательств и активов в 2020 также, как и в 2019 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.*

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

Директор

25 февраля 2021



Окутин С.А.





Прошнуровано, пронумеровано, скреплено  
печатью 28 (двадцать восемь) листов.  
" 01 " марта 2021 г.