

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»
СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ИНФОРМАЦИЯ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (МСФО)
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2023 ГОДА**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
СОДЕРЖАНИЕ	2
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ	3
СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА	
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	6
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях капитала	9
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации	10



**Заключение
по результатам обзорной проверки
сокращенной промежуточной консолидированной
финансовой информации**

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» (ОГРН 1136952000888; Местонахождение: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург) по состоянию на 30 июня 2023 года и связанных с ним сокращенных промежуточных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся на эту дату, а также примечаний к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации (далее – сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация).

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

Объем обзорной проверки

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

просы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

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

Руководитель задания,
по результатам которого выпущено
настоящее заключение
по результатам обзорной проверки

Татьяна Григорьевна Гринько

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 21906110316.

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор



Татьяна Григорьевна Гринько

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 21906110316.

«29» августа 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Сокращенный промежуточный консолидированный Отчет о финансовом положении на 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Прим.	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
		тыс. руб.	тыс. руб.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства		27 950	30 607
Вложения в нематериальные активы	9	8 781 887	8 978 716
Долгосрочные инвестиции, займы, депозиты и счета к получению		375 800	815 800
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	10	13 573	14 348
Прочие активы		16 366	15 773
Отложенные налоговые активы		-	-
Итого долгосрочные активы		9 215 576	9 855 244
Краткосрочные активы			
Дебиторская задолженность по концессионному соглашению	10	691 673	632 878
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	10	1 538	1 520
Прочая дебиторская задолженность	10	581	453
Выданные авансы		21 976	18 811
Прочие активы		3 185	4 056
Текущие требования по налогу на прибыль		40 397	22 215
Депозиты в банках		726 855	889 720
Денежные средства и их эквиваленты	11	524 750	214 176
Итого краткосрочные активы		2 010 955	1 783 829
ИТОГО АКТИВЫ		11 226 531	11 639 073
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Кредиты полученные и выпущенные облигации	12	9 863 333	9 724 959
Отложенные налоговые обязательства		146 368	103 692
Обязательства по аренде		14 810	14 911
Прочие обязательства	13	1 179	15 623
Оценочное обязательство	13	657 464	557 088
Итого долгосрочные обязательства		10 683 154	10 416 273
Краткосрочные обязательства			
Кредиты полученные и выпущенные облигации	12	-	1 429
Кредиторская задолженность	13	70 277	32 640
Обязательства по аренде		191	186
Задолженность по налогу на прибыль		72	-
Оценочное обязательство		13 141	8 368
Итого краткосрочные обязательства		83 681	42 623
Итого обязательства		10 766 835	10 458 896
Капитал и резервы			
Взносы участников	14	10 650	10 650
Собственные выкупленные доли	14	(900 000)	-
Нераспределенная прибыль (убыток)	14	1 349 046	1 169 527
Итого капитал и резервы		459 696	1 180 177
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		11 226 531	11 639 073

Директор ООО «ТКК»

Главный бухгалтер
«28» августа 2023 г.




С.А. Окутин

Н.В. Егорова

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Сокращенный промежуточный консолидированный Отчет о совокупном доходе за 6 месяцев,
закончившихся 30.06.2023 г
 (в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г тыс. руб.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2022 г тыс. руб.
Выручка	15	1 530 340	1 566 535
Себестоимость	16	(777 202)	(657 833)
Валовая прибыль		753 138	908 702
Прочие операционные доходы		10 114	3 651
Прочие операционные расходы		(1 763)	(248)
Операционная прибыль (убыток)		761 489	912 105
Финансовые доходы	17	61 996	107 663
Финансовые расходы	18	(598 802)	(518 609)
Прибыль (убыток) до налога на прибыль		224 683	501 159
Налог на прибыль	19	(45 164)	(100 276)
Чистая прибыль (убыток) после налога на прибыль		179 519	400 883
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		179 519	400 883

Директор ООО «ТКК»

Главный бухгалтер

«28» августа 2023 г.



Handwritten signature

Handwritten signature
 С.А. Окутин
 Н.В. Егорова

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Сокращенный промежуточный консолидированный Отчет о движении денежных средств за 6 месяцев,
закончившихся 30.06.2023 г
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Прим.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г тыс. руб.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2022 г тыс. руб.
Поток денежных средств от операционной деятельности		
Поступления от эксплуатации трамвайной сети (плата за проезд)	190 567	239 684
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, относящиеся к строительству и реконструкции трамвайной сети	-	-
Платежи поставщикам, кроме относящихся к строительству	(197 454)	(207 204)
Платежи, связанные с оплатой труда	(246 586)	(122 123)
Платежи НДС в бюджет	(823)	(286)
Компенсация Концедентом недополученных доходов за пассажирские перевозки	1 279 988	1 271 718
Поступления от сдачи имущества в аренду (операционная аренда)	459	287
Прочие поступления	904	477
Прочие платежи	(222)	(655)
Поток от операционной деятельности до вычета налога на прибыль	1 026 833	1 181 898
Налог на прибыль уплаченный	(20 956)	(49 173)
Итого чистый поток денежных средств от операционной деятельности	1 005 877	1 132 725
Поток денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(113)	-
Приобретение активов, предназначенных для сдачи в аренду	-	-
Проценты полученные	63 272	100 084
Проценты полученные по требованиям по финансовой аренде	202	221
Поступления от погашения требований по финансовой аренде	757	738
Размещение депозитов и займов	(16 035 701)	(19 550 692)
Возврат размещенных депозитов и займов	16 637 087	18 482 371
Итого чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	665 504	(967 278)
Поток денежных средств от финансовой деятельности		
Финансовые расходы по выпуску и выкупу облигаций	-	-
Погашение кредитов и займов полученных, включая выкуп выпущенных облигаций	(440 000)	-
Проценты, уплаченные по полученным займам и выпущенным облигациям	(20 016)	(21 937)
Проценты уплаченные по обязательству по аренде	(695)	(2 525)
Погашения обязательств по аренде	(96)	(319)
Выкуп долей у участников	(900 000)	-
Итого чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	(1 360 807)	(24 781)
Итого приращение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	310 574	140 666

Денежные средства на начало периода
Денежные средства на конец периода

214 176

442 444

524 750

583 110

Директор ООО «ТКК»

Главный бухгалтер

«28» августа 2023 г.



С.А. Окутин

Н.В. Егорова

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Сокращенный промежуточный консолидированный Отчет об изменениях капитала за 6 месяцев,
закончившихся 30.06.2023 г
 (в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Взносы участников	Нераспреде- ленная прибыль	Собственные доли	Итого капитал
Показатели на 1 января 2022 года	10 650	634 508	-	645 158
Совокупный доход	-	400 883		400 883
Сальдо на 30 июня 2022 года	10 650	1 035 391	-	1 046 041
Показатели на 1 января 2023 года	10 650	1 169 527	-	1 180 177
Выкуп собственных долей			(900 000)	(900 000)
Совокупный доход	-	179 519		179 519
Сальдо на 30 июня 2023 года	10 650	1 349 046	(900 000)	459 696

Директор ООО «ТКК»

Главный бухгалтер

«28» августа 2023 г.



Handwritten signature

Handwritten signature
 С.А. Окутин

Н.В. Егорова

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

1. Общество и его основная деятельность

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за период, закончившийся 30 июня 2023 года.

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация включает финансовую информацию Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» (далее — «Общество») и его дочерней компании (далее все вместе именуется – Группа).

Общество

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

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

Место нахождения: г. Санкт-Петербург.

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

В феврале 2023 г. была создана дочерняя компания Общества - ООО «Трамтех», ОГРН 1237700161027, дата регистрации 28.02.2023. Доля участия ООО «ТКК» в уставном капитале «ООО «Трамтех» составляет 100%.

Органы управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание;
- Совет директоров;
- Директор.

Состав Совета директоров с 12.09.2022 г. и по 28.04.2023:

- Кербер Сергей Михайлович (Председатель Совета директоров),
- Вискребенцова Ирина Геннадьевна,
- Климарев Никита Васильевич,
- Окутин Сергей Александрович,
- Семьшев Сергей Владимирович.

Состав Совета директоров с 29.04.2023 г. и на дату утверждения настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации:

- Никитин Сергей Александрович (Председатель Совета директоров),
- Вискребенцова Ирина Геннадьевна,
- Кербер Сергей Михайлович,
- Климарев Никита Васильевич,
- Окутин Сергей Александрович.

Исполнительный орган Общества

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

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Основное направление деятельности

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

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

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

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

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

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

Реализация Концессионного соглашения рассчитана на срок 30 лет: 2.5 года – строительство, 27.5 лет – эксплуатация. С конца августа 2019 г. Общество приступило к реализации эксплуатационной стадии проекта.

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

Группа не планирует изменения профиля основной деятельности.

Условия осуществления деятельности Группы в Российской Федерации

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

К страновым рискам Группы относятся политические, экономические и социальные риски, присущие Российской Федерации. Данные риски находятся вне контроля Группы.

В первом полугодии 2023 года произошли важные изменения в экономике: завершение восстановительной фазы экономического роста, активизация потребительского спроса и обострение дефицита рабочей силы; ослабление рубля; повышение инфляционных ожиданий; ускорение текущих темпов инфляции.

Адаптация предприятий к изменившимся условиям продолжается. Ее поддерживает расширение как государственного, так и частного спроса. Экспорт снижается, импорт восстанавливается. Многие компании смогли переориентироваться на аналоги западного инвестиционного оборудования. Однако возможности ускоренного наращивания производства упираются в ресурсные ограничения, в частности, на рынке труда. По данным Росстата в июне 2023 года уровень безработицы в очередной раз обновил исторический минимум, снизившись до 3,1%. Спрос на рабочую силу продолжает расти. Многие компании испытывают трудности с поиском персонала. Особенно остро эта проблема стоит в обрабатывающей промышленности. Компании предъявляют повышенный спрос на программистов, инженеров-строителей, представителей рабочих специальностей. Это ведет к повышению издержек на оплату труда, за которым может не успевать производительность труда.

Индекс физического объема валового внутреннего продукта во II квартале 2023 г. относительно соответствующего периода 2022 г. по предварительной оценке Росстата составил 104,9%.

В целом экономика достигла докризисного уровня, если вынести за скобки нефтегазовый сектор, где действуют жесткие внешние санкции. Однако структурные изменения экономики создали существенную неоднородность по отдельным отраслям и регионам. В большинстве из тех, которые в основном ориентированы на внутренний спрос, достиг и начал превышать докризисный уровень. В другой части экономики, которая ориентирована на экспорт, возможности для полного восстановления производства остаются ограниченными.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

В течение июня 2023 г. наблюдалось ослабление рубля до уровней начала апреля 2022 года. Уровень курса определялся динамикой торгового баланса. Сокращение профицита счета текущих операций происходило на фоне снижения мировых цен на товары российского экспорта, в том числе ненефтегазового, и сохранения дисконта для российской нефти к нефти марки Brent в связи с санкционными и логистическими рисками и действием ценового потолка ряда стран (январь – май 2023 г.: 22,8 млрд долл. США; январь – май 2022 г.: 123,8 млрд долл. США). Одновременно происходило восстановление импорта на фоне роста потребительского и инвестиционного спроса, а также обновления складских запасов. Некоторое влияние на валютный рынок также оказывали дополнительный сезонный спрос на иностранную валюту в летние месяцы, вызванный выездным туризмом, и операции по финансовому счету платежного баланса. К концу июня курс рубля к доллару США составил 89,55 руб./долл. США (-10,4%), к евро – 97,80 руб. / евро (-13%) и к юаню – 12,33 руб. / юань (-8,4%) соответственно. Среднемесячный курс рубля также ослабился (-5,8% м/м).

В следствии вышеперечисленных факторов, на заседании 21 июля 2023 Банк России принял решение повысить ключевую ставку на 100 п.п. до уровня 8,5% годовых. Однако, увеличение внутреннего спроса, превышающее возможности расширения выпуска, усилило устойчивое инфляционное давление и оказало влияние на динамику курса рубля через повышенный спрос на импорт. 15 августа 2023 года на внеочередном заседании Совета директоров Банка России принял решение повысить ключевую ставку еще на 350 п.п., до 12,00% годовых. Данное решение принято в целях ограничения рисков для ценовой стабильности и направлено на обеспечение такой динамики денежно-кредитных условий и внутреннего спроса, которые необходимы для возвращения инфляции к 4% в 2024 году и ее стабилизации вблизи 4% в дальнейшем. По оценке на 7 августа 2023 г. показатель годовой инфляции увеличился до 4,4%.

В базовом сценарии Банка России прогноз средней ключевой ставки составляет 7,9–8,3% на 2023 год и 8,5–9,5% на 2024 год.

Среди основных рисков для инфляции Банк России отмечает следующие: ускорение исполнения бюджетных расходов; возможное увеличение разрыва между ростом спроса и возможностями предложения, в том числе из-за сохранения повышенных темпов роста потребительского кредитования и дальнейшего обострения дефицита кадров; более резкий перенос ослабления рубля в цены и длительное сохранение инфляционных ожиданий на повышенном уровне; ухудшение внешних условий, в том числе возможное ужесточение санкционного режима.

По прогнозу Банка России, по мере нарастания ценового давления и выхода из расчета годовой инфляции низких значений месячных приростов лета — осени 2022 года показатель годовой инфляции продолжит расти. Согласно базовому сценарию, с учетом проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция составит 5,0–6,5% в 2023 году, вернется к 4% в 2024 году и будет находиться вблизи 4% в дальнейшем.

Учитывая более быструю адаптацию экономики к новым условиям, Банк России повысил прогноз по росту ВВП на текущий год до 1,5-2,5%.

Группа оценивает политическую и экономическую ситуацию в Российской Федерации как в краткосрочном, так и в долгосрочном плане как слабо прогнозируемую. И в настоящий момент руководство не может достоверно оценить влияние вышеперечисленных факторов на финансовое положение Группы. Руководство Группы полагает, что им предпринимаются и будут в дальнейшем предприниматься все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста бизнеса в создавшихся обстоятельствах.

В соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 27.11.2021 N 3363-р «О Транспортной стратегии Российской Федерации до 2030 года с прогнозом на период до 2035 года» предусмотрена реализация следующих целей:

- повышение пространственной связанности и транспортной доступности территорий;
- повышение мобильности населения и развитие внутреннего туризма;
- увеличение объема и скорости транзита грузов и развитие мультимодальных логистических технологий;
- цифровая и низкоуглеродная трансформация отрасли и ускоренное внедрение новых технологий.

Стратегия направлена на опережающее удовлетворение ожиданий основных пользователей и потребителей транспортного комплекса. Прямыми пользователями транспортных услуг в части пассажирских перевозок являются граждане Российской Федерации, проживающие в агломерациях и за их пределами, граждане, проживающие в удаленных, труднодоступных и геостратегических районах страны.

Гражданам страны должно быть обеспечено повышение качества жизни в части, зависящей от транспортного комплекса, в том числе повышение качества транспортных услуг в части комфортности и

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

безопасности перевозок с минимизацией негативного воздействия на окружающую среду при сохранении ценовой доступности перевозок, повышение качества транспортных услуг в части скорости обслуживания пассажиров и, как следствие, увеличение подвижности населения.

Согласно стратегии доведение магистральной инфраструктуры в агломерациях до целевого состояния предполагает развитие в них магистральной сети пассажирского транспорта общего пользования, в том числе реконструкцию существующих линий трамвая в агломерациях на направлениях с пассажиропотоками более 600 человек в пиковый час и строительство новых линий с потоком более 2000 человек при отсутствии градостроительных и транспортных ограничений для развития рельсового транспорта, а также при условии, что развитие рельсового транспорта обладает большей экономической эффективностью на жизненном цикле проекта, чем менее капиталоемкие альтернативы и привлекательно для внебюджетных инвестиций. Необходимым условием развития магистральной инфраструктуры агломераций является внедрение интеллектуальных транспортных систем на улично-дорожной сети и общественном транспорте.

Принципы устойчивого развития транспортного комплекса направлены на решение задачи по снижению негативного воздействия транспортного комплекса на окружающую среду в соответствии с принципами устойчивого развития стратегии. Ключевым принципом устойчивого развития транспортного комплекса является обеспечение транспортных потребностей населения и бизнеса без ущерба для здоровья человека и состояния окружающей среды.

Помимо Транспортной стратегии, в Российской Федерации определены ключевые сегменты развития экономики, получившие статус Национальных проектов. Одним из таких проектов является «Комплексный план модернизации и расширения магистральной инфраструктуры на период до 2024 года» (в ред. от 24.06.2023), он включает в себя увеличение транспортной подвижности населения, и повышение уровня транспортной обеспеченности субъектов Российской Федерации. В крупных городских агломерациях, как Москва и Санкт-Петербург, развитие транспортной системы имеет принципиальный характер. Городское Правительство заинтересовано в развитии новых транспортных линий и реконструкции существующих для ускорения пассажиропотока и привлечения людей на городской общественный транспорт, что позволит разгрузить автомобильные дороги, увеличить бюджетные поступления и улучшить экологическую ситуацию в городах.

Политико-экономические риски.

В настоящее время значимые проинфляционные риски связаны слиянием геополитической напряженности на условия внешней торговли. Кроме того, усиление внешних торговых и финансовых ограничений может дополнительно ослабить спрос на товары российского экспорта и иметь проинфляционное влияние через динамику валютного курса. Усложнение производственных и логистических цепочек или финансовых расчетов в результате внешних ограничений может привести к удорожанию импорта. Значимые краткосрочные проинфляционные эффекты может также иметь замедление темпов роста мировой экономики. Что отражается в ценах на товары российского экспорта — газ, уголь, удобрения дешевеют на глобальном рынке. Российский экспорт, таким образом, находится под двойным давлением — и санкций, и экономического цикла. Основной фактор ослабления курса рубля в июне — это последствия, происшедшего в последние несколько месяцев снижения экспорта при одновременно выросшем импорте. Обычно ослабление курса приводит к сокращению спроса на импорт, но пока этого не произошло по следующим причинам. Первая — лаги по контрактам. Тот импорт, который приходит в страну сейчас, покупался по курсу на день заключения договора поставки некоторое время назад. Вторая и главная причина — это то, что при расширении внутреннего спроса растет и спрос на импорт.

Региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в Москве, Санкт-Петербурге в настоящий момент неразрывно связано с ситуацией в России в целом.

На потребительских расходах в регионах положительно отразилось увеличение внутреннего туристического потока.

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

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

В прошлом году в Санкт-Петербурге была проведена транспортная реформа, которую готовили с 2015 года, а начало переносили с 2020 года на 2022 год из-за начавшейся пандемии.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Уже в апреле 2022 года Санкт-Петербург поэтапно стал переходить на новую модель транспортного обслуживания (НМТО). Главная цель НМТО – переход на принципиально новый единый стандарт качества транспортного обслуживания. Для этого Санкт-Петербург отказался от морально устаревших и небезопасных «маршруток» (их заменили современные комфортабельные и экологичные автобусы), запустил актуализированную маршрутную сеть, а действие льгот распространил на весь наземный общественный транспорт.

Уже после перехода на новую модель обслуживания в расписание и трассы следования социального общественного транспорта внесли более 1100 изменений (трассы 47 маршрутов изменили после обращений пассажиров), и изменения продолжают вноситься — в городском комитете по транспорту отмечают, что в городе ведется постоянная работа по совершенствованию маршрутной сети с учетом мнения горожан.

В мае 2023 г в Санкт-Петербурге был запущен личный кабинет пассажира общественного транспорта. Новый сервис позволяет производить отложенное пополнение единого электронного билета «Подорожник» и отслеживать историю поездок во всем общественном транспорте Санкт-Петербурга, которые были совершены после регистрации в кабинете.

Из других результатов преобразований — количество ДТП по вине водителей автобусов снизилось почти на треть, движение 100% автобусов отслеживается через интернет, частные перевозчики полностью обновили подвижной состав.

Таким образом цели НМТО можно считать достигнутыми: льготные проездные действуют на всех видах общественного транспорта, внедрена бесконтактная оплата банковскими картами, город контролирует практически все финансовые транзакции в транспортной сфере и видит всю статистику перевозок, значительно усовершенствована работа транспорта с точки зрения расписания движения, усилен контроль над работой водителей. Кроме того, закупка техники, работающей на СПГ и КПП, благоприятно отражается и на экологической ситуации в городе.

В целом итоги проделанной работы оцениваются экспертами положительно, отмечая при этом недостаток в Санкт-Петербурге выделенных полос для движения общественного транспорта, не позволяющий наладить интервальное движение. Отчасти это компенсируется тем, что на информационных онлайн-сервисах горожане могут в режиме реального времени видеть местонахождение оборудованных системой ГЛОНАСС автобусов и, соответственно, планировать время поездки.

Реформа транспортного комплекса с внедрением новой модели транспортного обслуживания еще не завершена: власти планируют работать над совершенствованием маршрутной сети, расширением сети парковок, в том числе платных, увеличением количества выделенных полос для приоритетного движения общественного транспорта, продолжать обновление подвижного состава государственных наземных перевозчиков и метрополитена.

С 4 марта станция метро «Ладожская» закрылась на капитальный ремонт. На период ремонтных работ Комитет по транспорту организовал перевозку пассажиров наземным общественным транспортом до ближайшей ст. м. Новочеркасская, что позволило частично сохранить пассажиропоток. Несмотря на это, за период с марта по июнь 2023 года физический объем оказываемых услуг (пассажиропоток) Общества снизился на 33% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. При этом Группа не ожидает изменения в финансовом результате, так как условиями Концессионного соглашения предусмотрена компенсация недополученной выручки.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков.

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

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

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

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

2. Основные подходы к составлению отчетности

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Она не включает всю информацию, предоставляемую в полной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с финансовой отчетностью за 2022 год, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, поскольку настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация является обновлением ранее представленной финансовой информации.

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

Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации, соответствуют учетной политике, применяемой для составления финансовой отчетности за 2022 год с дополнением начиная с отчетности за 2023 год касательно учета дочерних компаний.

3. Дочерние компании

Дочерние компании, т.е. компании, в которых Группе принадлежит более половины голосующих акций (долей участия), или контроль над деятельностью которых Группа осуществляет на иных основаниях, консолидируются. Консолидация дочерних компаний начинается с даты перехода к Группе контроля над ними и прекращается с даты потери контроля. Контроль осуществляется в том случае, если Группа подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, а также возможность влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении объекта инвестиций. В частности, Группа контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия:

- наличие у Группы полномочий в отношении объекта инвестиций (т.е. существующие права, обеспечивающие текущую возможность управлять значимой деятельностью объекта инвестиций);
- наличие у Группы подверженности рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или прав на получение такого дохода;
- наличие у Группы возможности влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении объекта инвестиций.

Как правило, предполагается, что большинство прав голоса обуславливает наличие контроля. Для подтверждения такого допущения и при наличии у Группы менее большинства прав голоса или аналогичных прав в отношении объекта инвестиций, Группа учитывает все уместные факты и обстоятельства при оценке наличия полномочий в отношении данного объекта инвестиций:

- соглашение с другими лицами, обладающими правами голоса в объекте инвестиций;
- права, обусловленные другими соглашениями;
- права голоса и потенциальные права голоса, принадлежащие Группе.

Группа повторно анализирует наличие контроля в отношении объекта инвестиций, если факты и обстоятельства свидетельствуют об изменении одного или нескольких из трех компонентов контроля. Консолидация дочерней организации начинается, когда Группа получает контроль над дочерней организацией, и прекращается, когда Группа утрачивает контроль над дочерней организацией. Активы, обязательства, доходы и расходы дочерней организации, приобретение или выбытие которой произошло в течение года, включаются в консолидированную финансовую отчетность с даты получения Группой контроля и отражаются до даты потери Группой контроля над дочерней организацией.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Прибыль или убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода относятся на собственников материнской компании Группы и неконтролирующие доли участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному салдо у неконтролирующих долей участия. При необходимости финансовая отчетность дочерних организаций корректируется для приведения учётной политики таких организаций в соответствие с учётной политикой Группы. Все внутригрупповые активы и обязательства, собственный капитал, доходы, расходы и денежные потоки, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, полностью исключаются при консолидации. Изменение доли участия в дочерней организации без потери контроля учитывается как операция с собственным капиталом.

Созданные Группой дочерние компании отражаются по методу полной консолидации.

Компании, входящие в Группу, показатели которых, включены в сокращенную консолидированную финансовую информацию:

Наименование, ИНН	Вид деятельности	Доля владения, %	
		На 30.06.2023 г.	На 30.06.2022 г.
ООО «ТКК», ИНН 6952036026	Регулярные перевозки пассажиров трамваями в городском и пригородном сообщении (49.31.23)		
ООО «Трамтех», ИНН 9726038635	Деятельность холдинговых компаний (64.20)	100%	-

Функциональной валютой Группы является валюта основной экономической среды – рубль РФ.

Все данные представлены в тысячах рублей, если прямо не оговорено иное.

4. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении Учетной политики

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

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

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

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

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

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

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

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

этого, оценочные обязательства по осуществлению такого рода операций в настоящей финансовой отчетности не признаются.

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

Признание в качестве актива полученных в долгосрочную аренду земельных участков

Эксплуатация объекта концессионного соглашения – трамвайной сети, осуществляется на участках, переданных Обществу в долгосрочную аренду. С момента начала эксплуатации договоры аренды земли квалифицируются как долгосрочная аренда. Общество признает актив в форме права пользования арендованными земельными участками и обязательство по аренде.

Финансовая аренда (Общество – Арендодатель)

Общество сдает в аренду спецтехнику, на 30 июня 2023 г. действует два таких договора, срок действия которых по оценке Общества составляет 10 и 12 лет, в связи с чем договор классифицируется как финансовая аренда.

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

Налог на прибыль

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

Признание отложенного налогового актива

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

Первоначальное признание операций со связанными сторонами

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

Принцип непрерывности деятельности

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

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

5. Применение новой версии МСФО

В истекшем периоде 2023 года нет каких-либо новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций, которые стали применимы к деятельности Группы в 2023 году.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

6. Концессионное соглашение

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

После подведения итогов Конкурса Обществом заключено Концессионное соглашение о создании, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском р-не Санкт-Петербурга, заключенное между Санкт-Петербургом (в качестве концедента) и Обществом (далее – Концессионное соглашение).

Концессионное соглашение заключено 30.05.2016 г.

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

В соответствии с Концессионным соглашением Общество обязано создать и реконструировать Трамвайную сеть, право собственности на которую будет принадлежать Концеденту, и осуществлять Эксплуатацию Трамвайной сети. При этом под «Трамвайной сетью» понимается подлежащая созданию, реконструкции и последующей эксплуатации трамвайная сеть в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга: трамвайные пути, контактные и кабельные сети, разворотные кольца, трамвайное депо, инфраструктура, основное технологическое оборудование, подвижной состав.

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

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

Строительство объекта Концессионного соглашения, осуществлялось на участках, переданных Обществу в долгосрочную аренду.

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

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

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

В 2018 году были завершены работы по 1 и 2, а также частично по 3 из четырёх этапов строительства, предусмотренных Концессионным соглашением, и начато осуществление деятельности по перевозке пассажиров. В 2019 году строительство было полностью завершено. С конца августа 2019 года Общество осуществляет только деятельность по перевозке пассажиров на 4-х трамвайных маршрутах в Красногвардейском районе г. Санкт-Петербург (эксплуатационная стадия).

В обеспечение исполнения Обществом своих обязательств по оплате штрафных санкций, предусмотренных Регламентом по Эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе г. Санкт-Петербурга Обществу выдана банковская гарантия на период с 01.09.2022 по 31.08.2023 г. на сумму 67,135 млн руб.

В отношении данного концессионного соглашения в консолидированной финансовой отчетности Общества отражены:

- вложения в нематериальный актив;
- дебиторская задолженность Концедента по оплате эксплуатационного платежа

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

- выплаченная Концедентом компенсация недополученных доходов;
- выручка от эксплуатации трамвайной сети;
- себестоимость эксплуатации трамвайной сети.

7. Информация по сегментам

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

8. Расчеты и операции со связанными сторонами

Определение связанных сторон приведено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Стороны обычно считаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под совместным контролем или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять за нею общий контроль. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Ниже указаны остатки на представленные в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации даты, статьи доходов и расходов, а также прочие операции за отчетные периоды по операциям со связанными сторонами Группы:

	За первое полугодие 2023 года	За первое полугодие 2022 года
Операции с собственниками		
Выкупленные доли участия		
Выкуп собственных долей	(900 000)	-
Финансовые расходы		
Расходы, связанные с выкупом облигаций	-	-
Операции с другими связанными сторонами		
Кредиторская задолженность		
на начало периода	-	-
на конец периода	-	-
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	(139 610)	(36 780)

К ключевому управленческому персоналу отнесен директор Общества, главный бухгалтер Общества, главный инженер Общества, начальник юридического отдела Общества, директора подразделений Общества и их заместители, генеральный директор ООО «Трамтех».

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

9. Нематериальные активы

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

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

Стоимость указанного нематериального актива по состоянию на 30.06.2023 г. составляет 8 781 622 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 8 978 390 тыс. руб.

На 30.06.2023 г. и на 31.12.2022 г. первоначальная стоимость нематериального актива 10 527 092 тыс. руб., начисленная амортизация на 30.06.2023 г. составляет 1 745 470 тыс. руб., на 31.12.2022 г. начисленная амортизация составляет 1 548 702 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

По мнению руководства Группы, отраженная в консолидированной отчете о финансовом положении стоимость нематериального актива, признаваемого в рамках указанного концессионного соглашения, достаточно адекватно отражает его справедливую стоимость.

10. Дебиторская задолженность

	На 30 июня 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность:		
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	13 573	14 348
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	13 573	14 348
Краткосрочная дебиторская задолженность:		
Дебиторская задолженность по Концессионному соглашению	691 673	632 878
Задолженность по оплате эксплуатационного платежа	691 673	632 878
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	1 538	1 520
Прочая дебиторская задолженность	581	453
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	693 792	634 851
Итого дебиторская задолженность	707 365	649 199

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

По состоянию на 30.06.2023 г. и на 31.12.2022 г. в составе прочей дебиторской задолженности отражена задолженность за аренду прочего имущества (операционная аренда) и прочая задолженность, подлежащая погашению денежными средствами. Сроки погашения этой задолженности не превышают одного года.

Группа предоставляет в аренду спецтехнику, используемую арендатором для оказания услуг Группе. Аренда носит финансовый характер. Первоначальная стоимость инвестиции в финансовую аренду составила 19 030 тыс. руб.

В первом полугодии 2023 года сумма погашения требования составила 757 тыс. руб. (в первом полугодии 2022 года – 738 тыс. руб.). Начисленные за первое полугодие 2023 года проценты составляют 202 тыс. руб. (за первое полугодие 2022 года – 221 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность является текущей и необесцененной.

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

11. Денежные средства и их эквиваленты

	На 30 июня 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Остаток денежных средств на расчетных счетах в российских банках	517 374	200 267
Поступления за пассажирские перевозки, ожидающая зачисления на расчетный счет (данные эквайринга)	1 666	2 412
Поступления за пассажирские перевозки, подлежащие получению от Организатора перевозок	5 710	11 497
Итого денежных средств и их эквивалентов	524 750	214 176

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

С АО «БАНК СГБ» заключено генеральное соглашение о выплате процентов на неснижаемый остаток на расчетном счете. Банку АО «БАНК СГБ», в котором Группа размещает денежные средства, рейтинговым агентством «Эксперт РА» присвоен кредитный рейтинг ruA-. Каждая конкретная сделка оформляется подтверждением, в котором указано: сумма неснижаемого остатка, процентная ставка, дата начала срока расчета и дата окончания срока расчета. Генеральное соглашение продолжает действовать в 2023 году.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации
 за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
 (в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

12. Кредиты полученные и выпущенные облигации

	На 30 июня 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Долгосрочные кредиты и займы		
Кредиты (АО «БАНК СГБ»)	377 317	818 915
облигационный заём (выпуск класс А1)	579 904	551 327
облигационный заём (выпуск класс А2)	3 720 029	3 526 221
облигационный заём (выпуск класс А3)	1 156 611	1 060 743
облигационный заём (выпуск класс А4)	1 874 914	1 735 328
облигационный заём (выпуск класс Б)	2 154 558	2 032 425
Итого долгосрочных кредитов и займов	9 863 333	9 724 959
Краткосрочные кредиты и займы		
Кредиты (АО «БАНК СГБ»)	-	288
облигационный заём (выпуск класс А4)	-	1 141
Итого краткосрочных кредитов и займов	-	1 429
Всего кредиты и займы	9 863 333	9 726 388

Кредиты полученные и выпущенные облигации, отражаются в консолидированной отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки, та часть обязательства, которая подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в разделе краткосрочных обязательств.

13. Кредиторская задолженность

	На 30 июня 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Задолженность со сроком погашения свыше 1 года		
Расчеты с бюджетом с отсрочкой платежа свыше 1 года	-	14 149
Прочие авансы	1 179	1 474
Итого задолженность со сроком погашения свыше 1 года	1 179	15 623
Задолженность со сроком погашения до 1 года		
Авансы, полученные по оплате проезда	74	64
Прочие авансы	885	1 179
Обязательства перед прочими поставщиками	19 428	22 314
Расчеты по прочим налогам (кроме налога на прибыль)	9 866	671
Расчеты с бюджетом с отсрочкой платежа до 1 года	23 409	8 412
Обязательства перед сотрудниками по оплате труда	16 283	-
Прочее	332	-
Итого задолженность со сроком погашения до 1 года	70 277	32 640
Итого кредиторская задолженность и прочие обязательства:	71 456	48 263

По расчетам с бюджетом с отсрочкой платежа отражена сумма отсрочки по уплате страховых взносов, предоставленная Обществу в 2022 году на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 29.04.2022 N 776 «Об изменении сроков уплаты страховых взносов в 2022, 2023 годах» с учетом рассрочки, полученной Обществом на основании Постановление Правительства Российской Федерации № 28 от 17.01.2023 г. до 28.05.2024 г. В отчетности отражена амортизированная стоимость соответствующих сумм, рассчитанная на основе рыночной ставки процента, по которой Группа может привлечь банковский кредит на соответствующую дату.

В прочих авансах отражен аванс за услуги по организации приема оплаты проезда банковскими картами с использованием технологии предпроцессинга на платформе АО «НСПК». Сумма аванса, которая подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражена в составе краткосрочной задолженности (885 тыс. руб.), остальная часть – в составе прочих долгосрочных обязательств (1 179 тыс. руб.).

Сроки погашения всех остальных сумм кредиторской задолженности определяются обычной хозяйственной практикой и не превышают одного года. Просроченной кредиторской задолженности у Группы нет. Справедливая стоимость кредиторской задолженности, по мнению руководства, совпадает с её балансовой стоимостью.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

14. Капитал

В 1 полугодии 2023 года дочерняя компания выкупила доли участия Общества в общем размере 15,0%.

15. Выручка

В составе выручки отражается стоимость услуг, связанных с эксплуатацией Трамвайной сети (услуги по перевозке пассажиров).

16. Себестоимость

В первом полугодии 2023 года и в 2022 году все расходы Группы, непосредственно связанные с эксплуатацией Трамвайной сети (перевозкой пассажиров), включаются в состав себестоимости эксплуатации Трамвайной сети.

17. Финансовые доходы

	За первое полугодие 2023 года	За первое полугодие 2022 года
Процентный доход по банковскому депозиту	48 650	77 864
Процентный доход на остаток на расчетном счете	13 144	29 578
Доходы по финансовой аренде	202	221
ИТОГО:	61 996	107 663

18. Финансовые расходы

	За первое полугодие 2023 года	За первое полугодие 2022 года
Процентные расходы по выпущенным облигациям	(578 832)	(484 043)
Процентные расходы по полученным займам, кредитам	(17 546)	(26 305)
Процентные расходы по арендному обязательству	(695)	(2 525)
Процентные расходы за рассрочку платежа по страховым взносам	(848)	(26)
Расходы, связанные с выпуском и обслуживанием облигаций, но не относящиеся непосредственно к затратам на осуществление выпуска	(297)	(5 710)
Превышение цены погашения кредита над амортизированной стоимостью	(584)	-
ИТОГО:	(598 802)	(518 609)

19. Налог на прибыль

	За первое полугодие 2023 года	За первое полугодие 2022 года
Текущие расходы по налогу на прибыль	(2 489)	(32 123)
Изменение отложенных налогов, связанное с:		
- Возникновением и списанием временных разниц	(42 675)	(68 153)
ИТОГО налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный год	(45 164)	(100 276)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Группы в 2023 (и в 2022) году составляет 20%. Отложенные налоги на 30 июня 2023 года и на 31 декабря 2022 года рассчитаны по ставке 20 %.

20. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Оценочная справедливая стоимость финансового инструмента рассчитывалась Группой исходя из имеющейся рыночной информации (при её наличии) и надлежащих методов оценки. В то же время, для

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

интерпретации рыночной информации в целях определения справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения.

В настоящее время наблюдается существенный рост волатильности финансовых рынков. Для финансовых инструментов, обращающихся на финансовых рынках, наблюдаемые цены по состоянию на отчетную дату отражают позицию участников рынков и должны использоваться для оценки справедливой стоимости, несмотря на повышенную волатильность этих рынков.

Высокая степень неопределенности по состоянию на конец первого полугодия 2023 г., сокращение количества сделок и высокая волатильность финансовых и товарных рынков, а также другие факторы, осложняющие определение справедливой стоимости финансовых инструментов, не отменяют требования МСФО по учету финансовых инструментов по справедливой стоимости. Названные факторы влияют на ожидаемые денежные потоки по финансовым инструментам, котировки и цены фактических сделок, в связи с чем они должны быть учтены при определении справедливой стоимости финансовых инструментов.

Группа проводит регулярный мониторинг цен на финансовые инструменты и считает, что в большинстве справедливая стоимость финансовых инструментов равна их балансовой стоимости с учетом начисленных доходов (расходов) на отчетную дату.

Финансовые инструменты, отраженные по справедливой стоимости.

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

Финансовые инструменты, отраженные по амортизированной стоимости.

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

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

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

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

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

21. События после отчетной даты

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

Директор ООО «ТКК»
Главный бухгалтер
«28» августа 2023 г.



[Handwritten signature]
С.А. Окутин
Н.В. Егорова



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 24 Вадим Петров тов.
" 29 " августа 20 23 г.