



# Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

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

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью  
«Транспортная концессионная компания»

### Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» (ОГРН 1136952000888; Местонахождение: Российская Федерация, г.Санкт-Петербург), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2017 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2017 года, отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2017 года, и пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 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 в соответствии с этими стандартами описана далее 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 иные 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

### ***Активы и обязательства, признаваемые в связи с исполнением Концессионного соглашения.***

Проверка правильности классификации операций, осуществляемых в связи с исполнением Концессионного соглашения и оценки активов и обязательств, признаваемых в связи с указанными операциями – параграф «Основные финансовые показатели деятельности Общества» Пояснительной записки.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку реализация концессионного соглашения является долгосрочным дорогостоящим проектом, а следовательно потенциальные последствия неверной классификации и оценки в части указанных операций впоследствии могут привести к возникновению существенных искажений годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: проверку правильности определения суммы капитальных затрат, связанных с исполнением Концессионного соглашения, пересчет данных, содержащих информацию об обязательствах перед подрядчиком; проверку наличия в делах ООО «ТКК» соответствующих подтверждающих документов.

Мы также оценили достаточность информации, представленной в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, о порядке признания и оценки активов и обязательств, связанных с исполнением Концессионного соглашения

### ***Представление в отчетности информации о событиях после отчетной даты в части исполнения Концессионного соглашения***

Проверка адекватности представления в отчетности информации о событиях, связанных с исполнением Концессионного соглашения, имевших место после отчетной даты – параграф «События после отчетной даты» Пояснительной записки.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку исполнение Концессионного соглашения является основной деятельностью ООО «ТКК», и информация о его ходе является важной для понимания представленной отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: анализ информации из открытых источников о ходе реализации Концессионного соглашения; проверку наличия в делах ООО «ТКК» документов, касающихся хода исполнения Концессионного соглашения в 2018 году; а также оценку достаточности информации о событиях, связанных с исполнением Концессионного соглашения, имевших место после отчетной даты, представленной в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **Важные обстоятельства**

Мы обращаем внимание на тот факт, что прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена руководством ООО «ТКК» 02.04.2018 г. Эта отчетность не является заменой какой-либо другой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Утверждение отчетности позже истечения трёх месяцев после отчетной даты проведено на основании нормы п.88 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утверждено Приказом Минфина РФ от



29.07.1998 г. № 34н), и нормы п.47 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н), устанавливающих, что если дата представления бухгалтерской отчетности приходится на нерабочий день, то сроком представления бухгалтерской отчетности считается первый следующий за ним рабочий день.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

### **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 годовой бухгалтерской (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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

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

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

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

Аудитор:

  
М.Е. Баварова

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

ООО «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3

Основной государственный регистрационный номер 1027700305588

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11603077648

Генеральный директор

  
Е.В. Петренко

«10» апреля 2018 г.





## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

	Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
	Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"</b>	по ОКПО	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>13922959</b>		
Вид экономической деятельности <b>Вложения в ценные бумаги</b>	по ОКВЭД	<b>6952036026</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>64.99.1</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
Местонахождение (адрес) <b>191167, Санкт-Петербург г, Исполкомская ул, дом № 15, литера А, помещение 318-325</b>		<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	995	44	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 447	4 071	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	88 211	21 087	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 341 954	284 837	-
	в том числе:				
	Создание объекта концессионного соглашения	11901	1 341 918	284 837	-
	Итого по разделу I	1100	1 434 607	310 039	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	321	2	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 874 270	1 773 430	30 001
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 845 213	1 771 730	1
	Расчеты с разными дебиторами	12302	29 057	2 060	30 000
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	270 110	70 003	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 450 129	2 141 096	1 939
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	3 450 129	2 141 096	1 939
	Прочие оборотные активы	1260	1 247	901	-
	Итого по разделу II	1200	6 596 077	3 985 432	31 940
	<b>БАЛАНС</b>	1600	8 030 684	4 295 472	31 940



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	24 784	14 966	141
	Итого по разделу III	1300	24 884	15 066	241
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	7 248 930	3 746 460	16 000
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	461 847	461 847	16 000
	Долгосрочные долговые ценные бумаги	14102	6 787 083	3 254 083	-
	Проценты по долгосрочным займам	14103	-	30 530	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	89 062	19 458	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 337 992	3 765 918	16 000
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	221 533	111 142	15 699
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	-	15 440
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	-	127
	Проценты по долгосрочным долговым ценным бумагам	15103	121 726	111 142	-
	Проценты по долгосрочным займам	15104	99 807	-	132
	Кредиторская задолженность	1520	45 256	3 052	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	43 002	2 941	-
	Расчеты с разными кредиторами	15202	2 254	111	-
	Доходы будущих периодов	1530	398 700	398 700	-
	Оценочные обязательства	1540	2 319	1 593	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	667 808	514 487	15 699
	<b>БАЛАНС</b>	1700	8 030 684	4 295 472	31 940

Директор



(подпись)

**Окутин Сергей  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

2 апреля 2018 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"</b>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКПО	13922959		
Код экономической деятельности	<b>Вложения в ценные бумаги</b>	ИНН	6952036026		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКВЭД	64.99.1		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(5 386)	(6 708)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 386)	(6 708)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 438	856
	Проценты к уплате	2330	-	(1 958)
	Прочие доходы	2340	21 690	21 418
	Прочие расходы	2350	(15 444)	(412)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 298	13 196
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(20)	4 268
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(69 604)	(19 458)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	67 124	21 087
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 818	14 825



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 818	14 825
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Директор

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

**Окутин Сергей  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

2 апреля 2018 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды	
0710003	
31	12
2017	
13922959	
6952036026	
по ОКПО	
64.99.1	
по ОКФС	
12300	16
по ОКЕИ	
384	

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

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ  
КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**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 2015 г.	3100	100	-	-	-	141	241
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	14 825	14 825
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	14 825	14 825
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	X	-
3216	-	-	-	-	X	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3245	-	-	X	-	-	-
Увеличение капитала - всего: За 2017 г.	3200	100	-	-	-	-	-
в том числе:	3310	-	-	-	-	14 966	15 066
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	9 818	9 818
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	X	9 818	9 818
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	-
3316	-	-	-	-	X	-	-
3317	-	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3321	-	-	-	-	-	-
убыток	3322	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3323	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3325	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3326	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3327	X	X	-	-	-	-
дивиденды	3330	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3340	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3345	-	-	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	100	-	-	-	-	-
						24 784	24 884

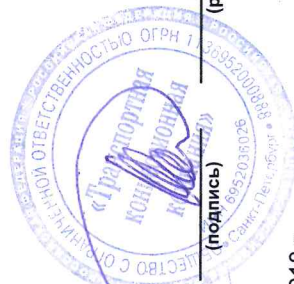
**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<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	-	-	-	-
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	423 585	413 766	241



**Окутин Сергей  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

Директор  
(подпись)

2 апреля 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"</b> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Код экономической деятельности <b>Вложения в ценные бумаги</b> Организационно-правовая форма / форма собственности _____ Тип собственности <b>с ограниченной ответственностью</b> / <b>Частная собственность</b> Единица измерения: _____ в тыс. рублей	Форма по ОКУД _____	Коды		
	Дата (число, месяц, год) _____	0710004		
	по ОКПО _____	31	12	2017
	ИНН _____	13922959		
	по ОКВЭД _____	6952036026		
	по ОКФС / ОКФС _____	64.99.1		
	по ОКЕИ _____	12300	16	384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	168 152	486 599
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по долговым финансовым вложениям	4114	168 148	47 899
инвестиционный платеж	4115	-	398 700
прочие поступления	4119	4	40 000
Платежи - всего	4120	(216 953)	(70 419)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 642)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
услуги банков	4125	(60)	(412)
финансовые вложения (денежные средства, размещенные в депозит)	4126	(200 107)	(70 003)
прочие платежи	4129	(144)	(4)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(48 801)	416 180
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 167 658)	(1 954 598)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 729 594)	(1 950 589)
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	(438 064)	(4 009)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 167 658)	(1 954 598)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	3 525 492	3 743 575
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	496 407
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	3 525 492	3 247 168
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(66 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(66 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 525 492	3 677 575
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	1 309 033	2 139 157
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	2 141 096	1 939
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	3 450 129	2 141 096
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор



(подпись)

Окутин Сергей  
Александрович

(расшифровка подписи)

2 апреля 2018 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2017 ГОД**

г. Санкт-Петербург

2018

191167, Санкт-Петербург г, Исполкомская ул., дом 15, лит. А,  
помещения 318-325



## **Общие сведения по состоянию на 31 декабря 2017 года**

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

Сокращенное наименование: ООО «ТКК»

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью (ООО)

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

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

ОГРН: 1136952000888

Выдан Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Тверской области

Дата регистрации общества 25 января 2013 г.

ИНН 6952036026

КПП 784201001

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

ОКВЭД 64.99.1, 41.20, 42.99

ОКПО 13922959

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

Численность персонала по состоянию на 31.12.2016 г. составляла 18 человек.

Исполнительный орган: Директор

Директор: *Окутин Сергей Александрович*

Главный бухгалтер: *Холодова Галина Викторовна*

Совет директоров:

*Окутин Сергей Александрович*

*Кербер Сергей Михайлович*

*Плахов Михаил Владимирович*

*Никитин Сергей Александрович*

*Сорокко Леонид Михайлович*

### **Информация о филиалах и представительствах:**

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

### **Информация о единоличном исполнительном органе:**

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

### **Состав участников:**

№ п/п	Полное наименование	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Доля участия в уставном капитале Общества % <b>2017</b>	Доля участия в уставном капитале Общества % <b>2016</b>
1.	Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер»	117556, г. Москва, Варшавское ш., д.95, к.1	60%	60%
2.	Публичное акционерное общество «Группа ЛСР»	190031 г. Санкт-Петербург, Казанская 36 стр. Лит. Б оф. 15Н	20%	20%
3.	ООО «Проектная концессионная компания»	117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корпус 1	10%	
4.	ООО «Новое качество дорог»	117556 г. Москва, Варшавское ш. д. 95 корп. 1	10%	10%
5.	ОАО «Главная дорога»	117556 г. Москва, Варшавское ш.95 корп. 1		10%

### **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.



	2017	2016
<b>Операции с собственниками</b>		
Поступление безвозмездной фин. помощи	-	10 000
Расходы, связанные с размещением облигационного займа.	7 508	6 915
<b>Привлеченные займы</b>		
на начало года	461 847	31 440
на конец года	461 847	461 847
Начисленные проценты по привлеченным займам на конец года	99 807	30 530
<b>Операции с прочими связанными сторонами</b>		
Выданные авансы на конец года	2 799 703	1 758 718
Расчеты с поставщиками и подрядчиками на конец года	23 473	-
Приняты работы и оборудование	410 079	
Платежи, связанные с созданием объекта концессионного соглашения в течение года	1 427 592	1 758 718

Другие операции в 2017 году со связанными сторонами не осуществлялись.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу в 2016 году составило 41 718 тыс. руб., в 2017 году составило 62 598 тыс. руб.

К ключевому управленческому персоналу отнесены директор, главный бухгалтер, главный инженер, начальник юридического отдела, директора подразделений и их заместители. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами, страховые взносы, начисленные на оплату труда в соответствии с действующим законодательством, а также страховые взносы по договору ДМС.

**Сведения о лицах ответственных в 2017 году за организацию бухгалтерского учета и отчетности:**

Директор - Окутин С.А.  
Главный бухгалтер - Холодова Г.В.

## ***Сведения об аудитор***

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

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

Место нахождения: г. Москва, 127006, ул. М. Дмитровка, д.3

Дополнительная информация:

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

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

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

Основным направлением деятельности Общества является – Концессионная деятельность.

## ***Учетная политика Общества.***

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

## ***Основные положения учетной политики:***

С 30 мая 2016 г. основной деятельностью Общества является выполнение обязательств Концессионера по концессионному соглашению о создании, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2018 год, которые могут привести к изменениям входящих остатков и сравнительных данных.



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

После ввода объекта концессионного соглашения в эксплуатацию затраты по созданию объекта концессионного соглашения списываются на счет 04.03 «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения» с отражением амортизации права владения и пользования объектом концессионного соглашения на счете 05.03 «Амортизация права владения и пользования объектом концессионного соглашения»

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

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

Затраты на добровольное медицинское страхование работников, ответственности, относятся на стоимость объекта концессионного соглашения равномерно в течении срока действия договора, при этом неписанный остаток отражается в отчетности по строке 1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы».

В Обществе применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показывается развернуто, кроме сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства по операциям переоценки ценных бумаг, которые отражаются свернуто.

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

В целях налогового учета учитывается следующее обстоятельство, что в соответствии с НК РФ расходы по созданию объекта концессионного соглашения формируют первоначальную стоимость амортизируемого объекта основных средств и признаются в целях налога на прибыль через начисление амортизации у концессионера в период эксплуатации объекта концессионного соглашения. Расходы при создании объекта концессионного соглашения капитализируются, формируют первоначальную стоимость объекта и списываются в целях налога на прибыль в порядке, предусмотренном главой 25 НК РФ. Такие расходы, как курсовые разницы по операциям конвертации валют и по операциям переоценки остатков на валютном счете, расходы на расчетно-кассовое

обслуживание, % по договорам займа, дисконты и купоны по выпущенным облигация не капитализируются. В целях налогообложения расходы, которые в силу наличия специальных норм в НК РФ не могут капитализироваться – являются расходами текущего периода.

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

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

### **Основные финансовые показатели деятельности Общества**

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

из них:

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

В 2016 году прочие доходы Общества составили 21 418 тыс. руб.

из них:

-10 000 тыс. рублей безвозмездно полученной финансовой помощи участников Общества по соглашениям.

- 11 418 тыс. безвозмездно-полученное имущество (проектная документация) от концедента, в рамках Концессионного соглашения 27-с от 30.05.2016

Проценты к получению от размещения денежных средств в депозит и начисленных процентов на остаток денежных средств на залоговом счете составили 11 438 тыс. руб. в 2017 г., соответственно в 2016 г. – 856 тыс. руб.

В 2017 году управленческие расходы Общества составили 5 386 тыс. руб. – расходы, связанные с подготовкой к началу эксплуатации трамвайной сети,

соответственно в 2016 г. к управленческим расходам были отнесены расходы, понесенные Обществом до заключения Концессионного соглашения.

В 2017 году прочие расходы Общества составили 15 444 тыс. руб.

из них:

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

В 2016 году прочие расходы Общества составили 412 тыс. рублей

из них:

- 412 тыс. рублей расходы на услуги банков.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Чистая прибыль	9 818	14 825



Вложения Общества в создание объекта Концессионного соглашения на 31.12.2017 г. составили – 1 341 918 тыс. руб. (строка 11 901 Бухгалтерского баланса)

наименование показателя	2017	2016
строительно-монтажные работы	405 512	-
проектно-изыскательские работы	35 805	16 379
подготовка территории строительства	16 616	400
расходы, понесенные Обществом в связи с выпуском и размещением облигационного займа	234 270	110 819
начисленные проценты по договорам займа и выпущенным Обществом облигациям, учитываемые в стоимости инвестиционного актива	442 047	94 747
прочие капитальные расходы, в т. ч. расходы по содержанию заказчика	207 668	62 492
Итого	1 341 918	284 837

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

Общество применяет линейный метод начисления амортизации:

	период	на нач. года	изменения			на конец года
			поступило	выбыло	накопленная амортизация	
основные средства (офисное оборудование, транспортное средство)	2016 г.	-	4 555	-	484	4 071
	2017 г.	4 071	618	-	1 242	3 447
НМА (сайты, товарный знак «Чижик»)	2016 г.	-	50		6	44
	2017 г.	44	997		46	995

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 (строка 1230 Бухгалтерского баланса) – 2 874 270 тыс. руб., на 31.12.2016 – 1 773 430 тыс. руб.  
из них:

наименование показателя	2017	2016
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, (в т. ч. генеральному подрядчику)	2 845 213 (2 799 703)	1 771 370 (1 758 718)
прочие дебиторы	29 057	2 060

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2017 (строка 1260 Бухгалтерского баланса) – 1 247 тыс. руб.,  
на 31.12.2016 – 901 тыс. руб.  
из них:

наименование показателя	2017	2016
неисключительные права на право пользования ПО	573	407
расходы страхованию	674	494

Долгосрочные займы Общества по состоянию на 31.12.2017 г. (строка 1410 Бухгалтерского баланса) – 7 248 930 тыс. руб.,  
на 31.12.2016 г. – 3 746 460 тыс. руб.

из них:

наименование показателя	2017	2016
долгосрочные займы	461 847	461 847
неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «А1» с обязательным централизованным хранением, с залоговым обеспечением денежными требованиями, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев и по усмотрению Эмитента	1 241 000	1 241 000
неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «Б» с обязательным централизованным хранением, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев	2 013 083	2 013 083
неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «А2» с обязательным централизованным хранением, с залоговым обеспечением денежными требованиями, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев и по усмотрению Эмитента	3 533 000	-
начисленные проценты по долгосрочным займам		30 530



Отложенное налоговое обязательство Общества по состоянию на 31.12.2017 г. (строка 1420 Бухгалтерского баланса) – 89 062 тыс. руб.

– это обязательство связано, главным образом с созданием объекта Концессионного соглашения.

по состоянию на 31.12.2016 г. – 19 458 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив Общества по состоянию на 31.12.2017 г. (строка 1180 Бухгалтерского баланса) – 88 211 тыс. рублей.

- этот актив, связан главным образом, с наличием налогового убытка

по состоянию на 31.12.2016 г. – 21 087 тыс. руб.

Краткосрочные займы Общества по состоянию на 31.12.2017 г. (строка 1510

Бухгалтерского баланса) - 221 533 тыс. руб.

на 31.12.2016 – 111 142 тыс. руб.

<b>наименование показателя</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
начисленные проценты по неконвертируемым процентным документарным облигациям класса А1, Б и А2	121 726	111 142
начисленные проценты по долгосрочным займам	99 807	-

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 г. (строка 1520 Бухгалтерского баланса) - 45 256 тыс. руб.

на 31.12.2016 – 3 052 тыс. руб.

<b>наименование показателя</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	43 002	2 941
задолженность перед прочими дебиторами	2 254	111

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2017 (строка 1530 Бухгалтерского баланса) -398 700 тыс. руб.

<b>наименование показателя</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
инвестиционный платеж, полученный от концедента в рамках реализации концессионного соглашения 27-с от 30.05.2016 г.	398 700	398 700

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2017 г. (строка 1330 бухгалтерского баланса)

- 2 319 тыс. руб.

на 31.12.2016 - 1 593 тыс. руб.

наименование показателя	2017	2016
резерв, сформированный Обществом на оплату отпусков работникам.	2 319	1 593

### **Банковские гарантии**

Публичным акционерным обществом «Сбербанк России» Обществу была предоставлена банковская гарантия на сумму 3 283 027 (Три миллиона двести восемьдесят три тысячи двадцать семь) тысяч рублей, действующая до 10.11.2018 г. Данная банковская гарантия гарантирует надлежащее исполнение подрядчиком принятых на себя обязательств по Договору подряда №19/2016 от 06.05.2016 года, в том числе по возврату авансового платежа, выданного Обществом подрядчику.

По состоянию на 31.12.2017 года Общество участвует в судебном процессе в статусе истца, предмет иска- оспаривание постановления о привлечении к административной ответственности, ответчиком выступает Государственная административно-техническая инспекция (ГАТИ). Оспариваемая сумма штрафных санкций 300 тысяч рублей.

### **Информация по сегментам**

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

### **События после отчетной даты**

В марте 2018 г. Обществом были завершены работы по 1 и 2 этапам строительства «Трамвайной сети» из четырех, предусмотренных Концессионным соглашением, и начато осуществление деятельности по перевозке пассажиров.

Директор

02 апреля 2017



Окутин С.А.





Прошнуровано, пронумеровано, скреплено  
печатью 26 двадцать шесть страниц.  
" 10 " апрель 20 18 г.