



Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**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 2021 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2021 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2021 года и пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» (далее – ООО «ТКК») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Ключевые вопросы аудита

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

Обесценение нематериального актива

Проверка наличия необходимости обесценения нематериального актива – права пользования трамвайной сетью – п.4. Пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

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

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

Прочая информация

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

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

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

Ответственность руководства и членов Совета директоров 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.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТКК».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «ТКК»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров 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.

Мы также предоставляем Совету директоров ООО «ТКК», заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров ООО «ТКК», мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Аудитор:

Н.Н. Зараева

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000350 (нового образца), выдан на основании Решения № 33 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» от 26.12.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Основной государственный регистрационный номер 1207700008394

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 12006058140

Генеральный директор

Е.В. Петренко

«23» марта 2022 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2021
		13922959		
		6952036026		
		49.31.23		
		12300	16	
		384		
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"	Форма по ОКУД			
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)			
Вид экономической деятельности Регулярные перевозки пассажиров трамваями в городском и пригородном сообщении	по ОКПО			
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС / ОКФС			
Местонахождение (адрес) 195030, Санкт-Петербург г, Потапова ул, д. № 25, стр. 1, кв. Ржевка пом. 309	по ОКЕИ			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "Деловая Перспектива"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	9710080960
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1207700008394

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	13 112 101	13 649 857	14 187 635
	в том числе:				
	Право пользования концессионным имуществом	11101	13 111 607	13 649 183	14 186 758
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	76 880	84 435	23 369
	в том числе:				
	в т.ч. Право пользования арендой	11501	62 630	65 195	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	815 800	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	391 466	433 607	456 866
	Прочие внеоборотные активы	1190	16 573	13 900	939
	в том числе:				
	ДЗ в сумме инвестиций в финансовую аренду	11901	15 868	13 227	-
	Неисключительные права на право пользования ПО	11902	705	673	939
	Итого по разделу I	1100	14 412 820	14 181 799	14 668 809
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	5 731	709	1 056
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	690 483	673 653	674 344
	в том числе:				
	ДЗ в сумме инвестиций в финансовую аренду	12301	1 481	1 030	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	156 904	241 989	222 129
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	431 232	477 388	1 203 428
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	428 924	475 641	1 201 353
	Прочие оборотные активы	1260	3 400	3 753	18 170
	Итого по разделу II	1200	1 287 750	1 397 492	2 119 127
	БАЛАНС	1600	15 700 570	15 579 291	16 787 936

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 220 725	391 601	(285 691)
	Итого по разделу III	1300	1 220 825	391 701	(285 691)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	10 534 062	11 398 083	12 374 930
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	815 800	-	461 847
	Выпущенные облигации	14102	9 718 262	11 398 083	11 913 083
	Отложенные налоговые обязательства	1420	563 607	473 828	380 931
	Оценочные обязательства	1430	348 653	184 566	44 519
	Прочие обязательства	1450	64 066	65 131	500 000
	в том числе:				
	в т.ч. Гарантийное удержание у генподрядчика	14501	-	-	500 000
	Арендное обязательство	14502	64 066	65 131	-
	Итого по разделу IV	1400	11 510 388	12 121 608	13 300 380
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	145 558	115 301	399 071
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным займам	15101	-	-	238 361
	Проценты по выпущенным облигациям	15102	145 558	115 301	160 710
	Кредиторская задолженность	1520	58 143	73 984	505 183
	в том числе:				
	Арендное обязательство		1 065	772	-
	Доходы будущих периодов	1530	2 756 373	2 869 630	2 858 535
	Оценочные обязательства	1540	9 283	7 067	10 358
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 969 357	3 065 982	3 773 147
	БАЛАНС	1700	15 700 570	15 579 291	16 787 936

Директор

(подпись)

Окутин Сергей

Александрович

(расшифровка подписи)

22.03.2022



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"	ИНН	13922959		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	6952036026		
Вид экономической деятельности	Регулярные перевозки пассажиров трамваями в городском и пригородном сообщении	по ОКПОФ / ОКФС	49.31.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	3 001 878	3 017 992
	Себестоимость продаж	2120	(1 348 851)	(1 347 084)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 653 027	1 670 908
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 653 027	1 670 908
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	70 468	74 731
	Проценты к уплате	2330	(798 996)	(1 024 778)
	Прочие доходы	2340	152 150	157 585
	Прочие расходы	2350	(39 693)	(40 166)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 036 956	838 280
	Налог на прибыль	2410	(208 024)	(158 288)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(75 911)	(41 447)
	отложенный налог на прибыль	2412	(132 113)	(116 841)
	Прочее	2460	-	(5)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	828 932	679 987

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	828 932	679 987
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор _____

(подпись)

**Окутин Сергей
Александрович**

(расшифровка подписи)

22.03.2022



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ"	31	12	2021
Организация	КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"	по ОКПО	13922959		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6952036026		
Вид экономической деятельности	Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам	по ОКВЭД 2	49.31.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Совместная частная и	по ОКОПФ / ОКФС	12300	34	
Общества с ограниченной ответственностью	/ иностранная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 102 019	3 108 194
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	429 884	316 272
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по долговым финансовым вложениям	4114	65 796	73 983
поступления от Концедента	4115	2 599 955	2 704 987
прочие поступления	4119	6 384	12 952
Платежи - всего	4120	(2 259 212)	(2 073 441)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(329 882)	(363 336)
в связи с оплатой труда работников	4122	(293 361)	(309 224)
процентов по долговым обязательствам	4123	(764 270)	(1 300 125)
налога на прибыль организаций	4124	(93 193)	(37 137)
услуги банков	4125	(9 107)	(6 387)
финансовые вложения (денежные средства, размещенные в депозите)	4126	(730 715)	(19 860)
страхование	4127	(9 874)	(13 854)
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг	4128	(27 465)	(17 753)
прочие платежи	4129	(1 345)	(5 765)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	842 807	1 034 753
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 349	128 569
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
инвестиционный платеж и др. поступления от концедента	4215	-	128 569
от погашения требований по финансовой аренде	4216	1 063	-
процентов, полученных по финансовой аренде	4217	286	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(18 976)	(901 453)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 678)	(901 453)
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	-	-
возврат Концеденту	4225	(298)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(17 627)	(772 884)

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
13922959		
6952036026		
49.31.23		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ
КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Регулярные перевозки пассажиров трамваями в городском и пригородном сообщении

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество 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 2019 г.	3100	100	-	-	-	(285 691)	(285 691)
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	677 292	677 292
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	677 292	677 292
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. За 2021 г.	3200	100	-	-	-	391 601	391 701
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	829 124	829 124
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	828 932	828 932
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
уточненная декларация по налогу на прибыль прошлых лет (корр. отложенных налогов)	3316	-	-	-	-	-	-
3317	-	-	-	-	-	192	192
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	100	-	-	-	1 220 725	1 220 825

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


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(285 591)	679 987	-	394 396
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(2 695)	-	(2 695)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(285 591)	677 292	-	391 701
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(285 691)	679 987	-	394 296
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(2 695)	-	(2 695)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(285 691)	677 292	-	391 601
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	3 977 198	3 261 330	2 572 943

Директор _____
 Окутин Сергей
 Александрович
 (расшифровка подписи)

22.03.2022



Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год. (в тысячах российских рублей)

1. Общие сведения

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

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

Место нахождения: г. Санкт-Петербург

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

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

Списочная численность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 182 человека

Списочная численность по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 179 человека

Списочная численность по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 173 человека

Состав Совета директоров с 30.04.2019 по 29.04.2021 г.:

Кербер Сергей Михайлович (Председатель Совета директоров);

Окутин Сергей Александрович;

Сигеда Руслан Александрович;

Семьшев Сергей Владимирович;

Сорокко Леонид Михайлович.

Состав Совета директоров с 29.04.2021 года и на дату утверждения финансовой отчетности:

Кербер Сергей Михайлович (Председатель Совета директоров);

Вискребенцова Ирина Геннадьевна;

Семьшев Сергей Владимирович;

Окутин Сергей Александрович;

Сигеда Руслан Александрович.

Исполнительный орган Общества:

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор. Директор Общества избирается Советом директоров Общества сроком на три года, может переизбираться неограниченное число раз. Окутин Сергей Александрович является Директором Общества с момента его создания.

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

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

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

Информация о филиалах и представительствах:

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

Состав участников:

№ п/п	Полное наименование	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Доля участия в уставном капитале Общества%
1.	Акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер»	117556, г. Москва, Варшавское ш., д.95, к.1	55,0001%
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Проектная концессионная компания»	117556, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корпус 1	10%
3.	Акционерное общество «Новое качество дорог»	117556 Российская Федерация, г. Москва, Варшавское ш. 95 корп. 1	10%
4.	*Общество с ограниченной ответственностью «РФПИ Управление инвестициями-15»	123112, Россия, г. Москва, наб. Пресненская, д.8, стр. 1, эт.7, пом.1, ком.3	8,07976%
5.	Партнерство с ограниченной ответственностью КО-ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП I Л.П.	Острова Кайман, Большой Кайман KY1-1003, П.Я. 10338, ВЭСТ БЭЙ РОУД 802, КОММЕРШИАЛ СЕНТЕР, 2 ЭТАЖ, ГРАНД ПАВИЛЬОН	0,80795%
6.	Партнерство с ограниченной ответственностью КО-ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП V Л.П.	Острова Кайман, Большой Кайман KY1-1003, П.Я. 10338, ВЭСТ БЭЙ РОУД 802, КОММЕРШИАЛ СЕНТЕР, 2 ЭТАЖ, ГРАНД ПАВИЛЬОН	0,80795%
7.	АЙЯР ИНТЕРНЭШНЛ ИНВЕСТМЕНТС КОМПАНИ (КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ)	П/Я 11442, ЭР-РИЯД 6121, КОРОЛЕВСТВО САУДОВСКАЯ АРАВИЯ	12,11978%
8.	БАХРЕЙН МУМТАЛАКАТ ХОЛДИНГ КОМПАНИ Б.С.С. (ЗАКРЫТОЕ БАХРЕЙНСКОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)	Королевство Бахрейн, МАНАМ, СИ ФРОНТ, БЛОК 346, РОУД 4612, дом 551, помещение 401	1,25%
9.	КО-ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП III СИ. ВИ.	НИДЕРЛАНДЫ, 1101ВА АМСТЕРДАМ, ХООГООРДДРЕЕФ 15	0,404%
10.	ЭКСАРЗО ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	КИРИАКУ МАТСИ, 16 ИГЛ ХАУС, 10-й ЭТАЖ, АГИОИ ОМОЛОГИТЕС, 1082, НИКОСИЯ, КИПР	0,76523%
11.	ФЛОЭТТЕ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	КИРИАКУ МАТСИ, 16 ИГЛ ХАУС, 10-й ЭТАЖ, АГИОИ ОМОЛОГИТЕС, 1082, НИКОСИЯ, КИПР	0,76523%

*Общество с ограниченной ответственностью «РФПИ Управление инвестициями-15» переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Перспективные промышленные и инфраструктурные технологии -12» (государственная регистрация изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесение изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ датированы 27.02.2022)

Сведения о лицах ответственных в 2021 году за организацию бухгалтерского учета и отчетности:

Директор - Окутин С.А.

Главный бухгалтер – Егорова Н.В.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Деловая Перспектива» (ОГРН 1207700008394). Сокращенное фирменное наименование: ООО Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

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

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

2. Основное направление деятельности

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

Основной деятельностью Общества является работа по созданию, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга, в соответствии с концессионным соглашением о создании, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском р-не Санкт-Петербурга (далее – Концессионное соглашение, КС), заключенным 30.05.2016 г. между ООО «ТКК» (в качестве Концессионера) и Санкт-Петербургом (в качестве Концедента). До этого момента Общество не осуществляло фактической хозяйственной деятельности.

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).

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 Объекта Концессионного соглашения полностью завершено.

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

Условия осуществления деятельности Общества в Российской Федерации.

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

В 2020-2021 годах Общество осуществляло свою деятельность по перевозке пассажиров в условиях нестабильной экономической ситуации, вызванной пандемией коронавируса COVID-19. В условиях борьбы с распространением коронавируса власти ограничили передвижение людей, введя режим самоизоляции, и затормозили бизнес-процессы. Из-за ограничительных мер, связанных с коронавирусом, спрос на перевозки пассажиров городским электрическим транспортом заметно сократился, что привело к существенному снижению объемов перевозок общественным транспортом с соответствующим снижением собираемой выручки.

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

С конца февраля 2022 года в связи с началом проведения военной операции на Украине в отношении России было введено несколько пакетов антироссийских санкций, которые спровоцировали резкое падение курса рубля и рост инфляции, ожидается введение еще больших санкций в отношении России, направленных на дестабилизацию экономики страны. Экономические

последствия от санкций за спецоперацию сейчас трудно оценить из-за непредсказуемости последующих событий.

По данным Росстата на начало марта инфляция превысила уже 10%.

До недавнего времени Российская Федерация имела следующие рейтинги инвестиционного уровня, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами:

- ✓ ВВВ- (прогноз «Стабильный») по данным рейтингового агентства Standard&Poors;
- ✓ Вaa3 (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте, прогноз «Стабильный») по данным рейтингового агентства Moody's;
- ✓ ВВВ (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте, прогноз «Стабильный») по данным рейтингового агентства Fitch.

Агентство Fitch 08 марта 2022 г. понизило долгосрочный рейтинг России в иностранной валюте до С, что отражает мнение агентства о неизбежности суверенного дефолта. Плановый пересмотр рейтинга планировался на 27 мая 2022, но компания решила отклониться от графика из-за сложившейся ситуации в России. Рейтинги России также понизили Moody's и S&P. Moody's 6 марта 2022 г. понизило рейтинг России до преддефолтного Са. Агентство S&P 3 марта 2022 г. понизило суверенный кредитный рейтинг России до категории CCC-, это нижняя граница спекулятивной категории, в классификации агентства она означает, что риска дефолта можно избежать только при наличии благоприятной конъюнктуры.

На дату подписания настоящей отчетности указанные события не привели к существенным негативным изменениям в финансовом положении Общества. У Общества нет контрактов в иностранной валюте. Риски роста инфляции нивелируются получением Обществом минимального гарантированного дохода, предусмотренного условиями Концессионного соглашения.

Несмотря на ожидаемое ухудшение общеэкономической ситуации в России, Общество не ожидает существенного сокращения пассажиропотока, предполагая, что трамваи являются общедоступным, экономичным видом транспорта, который может привлечь дополнительных пассажиров, пересевших с личных автомобилей, и бесперебойная работа которого не зависит от введенных санкций. Угрозы для непрерывности ведения бизнеса нет.

3. Основные положения учетной политики.

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

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

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

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

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

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

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

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

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В Обществе применяется ПБУ 18/02. В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показывается развернуто.

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

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

Изменения в учетной политике на 2021 год.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. №180н, а также с досрочным применением с 01.01.2021 Федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее – ФСБУ) 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н, ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. №208н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены соответствующие изменения.

Порядок отражения последствий применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Обществом применен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов,

учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, уточнен порядок формирования резерва под обесценение запасов.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются Обществом расходами периода, в котором они были понесены.

Порядок отражения последствий применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Обществом применен упрощенный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п.49 ФСБУ 6/2020), уточнен перечень объектов, учитываемых в составе основных средств, определен порядок оценки при первоначальном признании, уточнены параметры амортизации, порядок проверки на обесценение.

Положения стандарта не применяются Обществом в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными в п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита в размере 100 тыс. руб., установленного Обществом с учетом существенности информации о таких активах.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода.

По состоянию на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, Общество списало на нераспределенную прибыль балансовую стоимость объектов ОС в размере 2553 тыс. руб., первоначальная стоимость которых ниже нового стоимостного лимита.

Порядок отражения последствий применения ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды».

Аренда (Общество арендатор).

При переходе с 01.01.2021 года на ФСБУ 25/2020 Общество применило упрощенный способ отражения последствий изменения учетной политики без пересчета сравнительных данных за предыдущие периоды (п. 49, 50 ФСБУ 25/2020).

По каждому договору аренды Общество на 31 декабря 2020 года единовременно признало:
- актив в форме права пользования в сумме обязательства по аренде на дату заключения договора аренды (начало эксплуатационной стадии Концессионного соглашения), скорректированного на амортизационные начисления за период после начала договора до даты перехода на ФСБУ 25/2020,
- обязательство по аренде в оценке по приведенной стоимости будущих (оставшихся) арендных платежей на дату перехода на ФСБУ 25/2020, дисконтированных по ставке, определенной как средневзвешенная ставка купона по размещенным облигациям, действующая на дату начала признания договора аренды долгосрочным (начало эксплуатационной стадии Концессионного соглашения)

Разницу между правом пользования и обязательством по аренде Общество отнесло на нераспределенную прибыль.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода.

По состоянию на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, Общество признало актив в форме права пользования в сумме 65 195 тыс. руб. в составе основных средств и арендное обязательство в сумме 65 903 тыс. руб. с отнесением разниц на нераспределенную прибыль.

Финансовая аренда (Общество арендодатель)

ФСБУ 25/2020 предусматривает только ретроспективный способ отражения последствий изменения учетной политики в отношении договоров финансовой аренды.

Общество предоставляет в аренду спецтехнику с июня 2020 года. Срок действия договора по оценке Общества составляет 12 лет, в связи с чем договор классифицируется как финансовая аренда.

На 31 декабря 2020 года Общество признало активы, находящиеся в финансовой аренде, в качестве дебиторской задолженности в сумме чистых инвестиций в финансовую аренду на дату предоставления предмета аренды, в оценке по дисконтированной стоимости суммы причитающихся будущих арендных платежей, скорректированных на сумму процентных доходов по договору и на сумму полученных арендных платежей, за период, предшествующий началу применения ФСБУ. Для

определения ставки дисконтирования Общество использует ставку, при которой обеспечивается равенство дисконтированных платежей и справедливой стоимости оборудования.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество прекратило признание актива в составе доходных вложений в материальные ценности в сумме 14 152 тыс. руб., признало актив, находящийся в финансовой аренде в качестве дебиторской задолженности размере 14 257 тыс. руб., разницу отнесло на нераспределенную прибыль.

Суммы обязательства по аренде на каждую отчетную дату представлены в бухгалтерском балансе с разбивкой на долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Корректировки, связанные с переходом на новые ФСБУ, не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества

Корректировки показателей на 31 декабря 2020 года в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 в связи с применением с 01 января 2021 года новых ФСБУ.

	код	На 31 декабря 2020 года		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	21 793	62 642	84 435
в т.ч. право пользования арендованным имуществом	11501	0	65 195	65 195
Доходные вложения в материальные ценности	1160	14 152	-14 152	0
Отложенные налоговые активы	1180	433 421	186	433 607
Прочие внеоборотные активы	1190	673	13 228	13 900
в т.ч. ДЗ в сумме инвестиций в финансовую аренду		0	13 228	13 227
ИТОГО по разделу I	1100	14 119 895	61 904	14 181 799
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	672 846	806	673 653
в т.ч. ДЗ в сумме инвестиций в финансовую аренду (краткосрочная часть)		0	1 029	1 030
ИТОГО по разделу II	1200	1 396 686	806	1 397 492
БАЛАНС	1600	15 516 581	62 710	15 579 291
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	394 296	-2 695	391 601
ИТОГО по разделу III	1300	394 296	-2 695	391 701
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	474 326	-498	473 828
Прочие обязательства	1450	0	65 131	65 131
в т.ч. арендное обязательство по долгосрочной аренде	14501	0	65 131	65 131
ИТОГО по разделу IV	1400	12 056 976	64 633	12 121 608
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	73 211	772	73 984
в т.ч. арендное обязательство по долгосрочной аренде		0	772	772
ИТОГО по разделу V		3 065 210	772	3 065 982
БАЛАНС	1700	15 516 581	62 710	15 579 291

4. Основные финансовые и балансовые показатели деятельности Общества

В 2021 году Общество оказывало услуги по перевозке пассажиров (выручка от деятельности по эксплуатации Трамвайной сети), а также осуществляло иную коммерческую деятельность Концессионера, не связанную с Перевозкой.

Выручка

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Выручка от эксплуатации трамвайной сети (плата за проезд)	433 724	314 685
Эксплуатационные платежи Концедента, включая компенсацию (субсидию) за перевозку пассажиров	2 567 865	2 702 482
Предоставление в аренду имущества	81	705
Доходы от совместного использования участка I трамвайной сети	208	120
Итого	3 001 878	3 017 992

Расшифровка расходов, формирующих себестоимость эксплуатации трамвайной сети.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Амортизация	545 491	543 815
Оплата труда	292 659	304 613
Потребление энергоресурсов	87 490	73 398
Тех. обслуживание трамвайных вагонов	84 514	74 354
Тех. обслуживание трамвайных участков, депо	73 633	98 999
Охранные услуги	16 404	16 445
Расходы по арендной плате земельных участков	-	5 466
Страхование имущества, рисков	10 183	14 137
Клининговые услуги (уборка трамвайной сети и депо)	38 074	37 211
Резерв на реновацию подвижного состава	164 086	140 047
Охрана труда	7 615	13 046
Услуги связи, интернет	4 272	4 633
Консультационные, информационные услуги	6 859	2 883
Бухгалтерские услуги (аутсорсинг участка з/плата + бумажные кадры+ воинский учет)	2 567	2 456
Содержание концессионного имущества (в т.ч. внеплановый ремонт)	1 589	3 013
Представительские расходы, расходы на рекламу	997	-
Прочие расходы	12 418	12 568
Итого:	1 348 851	1 347 084

Проценты к получению

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Процентный доход по банковскому депозиту	17 392	22 473
Процентный доход по залоговому банковскому (расчетному) счету	1 361	-
Процентный доход на остаток на расчетной счете	42 444	52 258
Проценты по договору залогового вклада	8 985	-
Процентный доход по финансовой аренде	286	-
Итого	70 468	74 731

Проценты к уплате

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Процентные расходы по выпущенным облигациям	791 330	956 826
Процентные расходы по полученным займам, кредитам	3 196	67 952
Процентные расходы по арендному обязательству	4 470	-
Итого	798 996	1 024 778

Расшифровка прочих доходов Общества

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Инвестиционный платеж Концедента в соответствии с Концессионным соглашением.	48 190	48 190
Получена компенсация доп. расходов по особому обстоятельству в соответствии с Концессионным соглашением.	66 582	69 284
Штрафы, пени, неустойки к получению по договорам ГПХ	32 771	-
Доходы по страховым выплатам	3 240	2 649
Доходы от возмещения убытков, доходы по претензиям	1 300	1 598
Реализация основных средств	-	621
Получена субсидия из федерального бюджета в рамках мероприятий по гос. поддержке бизнеса в связи с коронавирусом	-	4 585
Доход от прекращения обязательства перед подрядчиком по уплате удержанной суммы отложенного платежа на сумму субсидии, подлежащей возврату в СПб	-	30 382
Прочие доходы	68	276
Итого	152 150	157 585

Расшифровка прочих расходов Общества

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Расходы, связанные с размещением и обслуживанием облигаций	27 555	27 937
Расходы, связанные с выкупом облигаций	2 072	2 735
Расходы на комиссию за банковские гарантии	1 187	631
Расходы на услуги банков (РКО, эквайринг, инкассация)	7 840	5 771
Выбытие основных средств	-	1 178
Штрафные санкции	171	667
Взносы в Национальную ассоциацию концессионеров	-	700
Прибыль (убыток) прошлых лет	530	-
Прочие	337	547
Итого	39 692	40 166

	за 2021 г.	за 2020 г.
Чистая прибыль	828 932	679 987

Нематериальные активы.

Общество признает в составе нематериальных активов «Право владения и пользования объектом Концессионного соглашения» в качестве возмещения, получаемого за услуги по созданию и реконструкции Трамвайной сети, в том числе возмещения, получаемого за приобретение подвижного состава, в соответствии с Концессионным соглашением.

На 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. первоначальная стоимость нематериальных активов «Право владения и пользования КС» составляет 14 653 773 тыс. руб., начисленная амортизация на 31.12.2021 г. составляет 1 542 167 тыс. руб., на 31.12.2020 г. начисленная амортизация составляет 1 004 591 тыс. руб.

Наличие и движение НМА

Показатель	Период	На нач. года		Изменения за период			На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы – всего <i>в том числе:</i>	2021	14 655 058	(1 005 202)	-	-	-	(537 755)	14 655 058	(1 542 957)
	2020	14 655 171	(467 536)	-	(113)	113	(537 778)	14 655 058	(1 005 201)
Право владения и пользования объектом КС	2021	14 653 773	(1 004 591)	-	-	-	(537 576)	14 653 773	(1 542 167)
	2020	14 653 773	(467 015)	-	-	-	(537 576)	14 653 773	(1 004 591)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	2021	896	(379)	-	-	-	(114)	896	(493)
	2020	896	(264)	-	-	-	(114)	896	(379)
Сайты Чижик	2021	172	(135)	-	-	-	(24)	172	(159)
	2020	172	(111)	-	-	-	(24)	172	(135)
Прочие нематериальные активы	2021	217	(97)	-	-	-	(41)	217	(138)
	2020	330	(146)	-	(113)	113	(64)	217	(97)

В составе долгосрочных **финансовых вложений** отражены денежные средства в размере 815 800 тыс. руб., размещенных на залоговый банковский вклад в обеспечение кредитного договора на срок до 29.10.2034, но не ранее полного исполнения обязательств в рамках договора.

В составе **прочих внеоборотных активов** отражены неисключительные права на использование баз данных, программных продуктов, вне зависимости от периодичности платежа, сроком действия более 12 месяцев с момента приобретения, по состоянию на 31.12.2021 в сумме 705 тыс. руб., на 31.12.2020 в сумме 673 тыс. руб.

Основные средства

Эксплуатация объекта Концессионного соглашения – трамвайной сети, осуществлено на участках, переданных Обществу в долгосрочную аренду. С момента начала эксплуатации договоры аренды земли квалифицируются Обществом как долгосрочная аренда.

При переходе с 01.01.2021 года на ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды» Общество в составе основных средств признает активы в форме права пользования арендованным имуществом. Актив в форме права пользования арендованным имуществом амортизируется линейным методом с даты начала аренды до даты окончания срока аренды.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не выявило признаков обесценения в основных средствах, оснований для изменения параметров амортизации (ликвидационной стоимости, срока полезного использования).

Общество применяет линейный метод начисления амортизации.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.
 (в тысячах российских рублей)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Корректировка (перекласс по группам)		Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2021г.	91 338	(6 904)	181	0	0	-	-	(7 735)	91 519	(14 639)
	<i>Корректировка на 01.01.2021 при переходе на ФСБУ 6/2020</i>	<i>(5 135)</i>	<i>2 582</i>								
	<i>Корректировка на 01.01.2021 при переходе на ФСБУ 25/2018</i>	<i>65 195</i>									
	2020г.	28 877	(5508)	11 285			(8884)	1 335	(5333)	31 278	(9486)
в том числе:											
Офисное оборудование	2021г.	7 458	(2893)	-	(5144)	1 916	-	-	(565)	2 315	(1722)
	<i>Корректировка при переходе на ФСБУ 6/2020</i>	<i>(3 429)</i>	<i>2 492</i>								
	2020г.	9 104	(3318)	1 783			-	-	(2067)	10 887	(5 85)
Оборудование (кроме офисного)	2021г.	4 297	(1383)	181	5 518	(2113)	-	-	(2149)	9 996	(5465)
	<i>Корректировка при переходе на ФСБУ 6/2020</i>	<i>(1 646)</i>	<i>30</i>								
	2020г.	3 748	(484)	2 195			-	-	(929)	5 943	(1413)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021г.	374	(197)		(374)	197	-	-	-	-	-
	2020г.	203	(140)	171					(57)	374	(197)
Транспортные средства	2021г.	11 241	(1780)	-			-	-	(1948)	11 241	(3729)
	2020г.	9 004	(1236)	4 740			(2503)	1 325	(1869)	11 241	(1780)
Сооружения	2021г.	2 396	(354)	-	188	(108)	-	-	(508)	2 583	(969)
	2020г.	0	0	2 396			-	-	(354)	2 396	(354)
Другие виды основных средств	2021г.	377	(297)	-	(188)	108	-	-	-	189	(189)
	<i>Корректировка при переходе на ФСБУ 6/2020</i>	<i>(60)</i>	<i>60</i>								
	2020г.	437	(330)	-				10	(37)	437	(357)
Право пользования арендованным имуществом	2021г.	65 195	-	-			-	-	(2565)	65 195	(2565)
	<i>Корректировка при переходе на ФСБУ 25/2018</i>	<i>65 195</i>									
	2020г.	-	-	-			-	-	-	-	-

Приобретение объектов основных средств	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020г.	6 381	-	-	-	(6 381)	-	-	-	-

Запасы

В составе запасов Общество отражает: запасные части, инструмент, инвентарь, специальную одежду, специальную оснастку, форменную одежду, топливо и другие аналогичные объекты, используемые при выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

В отношении учета материальных объектов, не относящихся к категории «основные средства», Общество применяет нормы Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО): активы со сроком использования более 12 месяцев, но меньше стоимостного критерия, установленного для учета основных средств, списываются на расходы в момент передачи в эксплуатацию. Остаток не переданных в эксплуатацию «малоценных» основных средств отражается в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года в составе запасов.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Запасные части для трамваев и трамвайной сети	4 203	-
Запасные части для оборудования, инструмента	238	210
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	622	321
Прочие материалы	388	112
Тара и тарные материалы	12	9
Топливо	4	3
Малоценные основные средства (инвентарь, хоз. принадлежности, пр.)	264	54
Итого	5 731	709

По состоянию на 31.12.2021 не выявлены признаки обесценения запасов. Общество не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчётной даты.

В 2021 году Общество предоставляло в аренду спецтехнику по договорам, срок действия которых по оценке Общества составляет более 10 лет, в связи с чем договора квалифицируется как финансовая аренда. Арендатор использует спецтехнику в основном для оказания услуг Обществу.

С 01.01.2021 года в связи с применением ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды» Общество отражает в качестве дебиторской задолженности активы, находящиеся в финансовой аренде.

По состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность в сумме инвестиций в финансовую аренду составила 17 349 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть 15 868 тыс. руб. и краткосрочная часть 1 481 тыс. руб. Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам за 2021 год составили 286 тыс. руб.

наименование	первоначальное признание	номинальная сумма арендных платежей за 2021г.	начислены проценты за 2021г.	на 31.12.2021
договор аренды №480 от 01.06.2020	14 257	1 259	229	13 227
договор аренды № 682 от 01.09.2021	4 155	91	57	4 122
ИТОГО		1 349	286	17 349

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты (стр. 1230 Бухгалтерского баланса).

По статье «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов отражена следующая задолженность:

Наименование показателя	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам для целей обслуживания трамвайной сети	41 589	15 688
Задолженность Концедента по эксплуатационному платежу за 4 квартал отчетного года.	615 886	646 164
Расчеты с Организатором перевозок по получению выручки	11 212	8 280
Задолженность Банка СГБ АО по договорам залогового банковского вклада	4 157	-
Переплата по налогу на прибыль	12 967	-
Переплата в фонды (ПФ, ФСС)	1 072	943
Дебиторская задолженность в сумме инвестиций в финансовую аренду (краткосрочная часть)	1 481	1 030
Прочие дебиторы	2 119	1 548
Итого	690 483	673 653

Дебиторская задолженность по Концессионному соглашению на 31.12.2021 г. представляет собой задолженность Концедента по оплате эксплуатационного платежа за 4 квартал 2021 года. Эксплуатационный платёж был уплачен в феврале 2022 года.

Дебиторская задолженность по Концессионному соглашению на 31.12.2020 г. представляет собой задолженность Концедента по оплате эксплуатационного платежа за 4 квартал 2020 года. Эксплуатационный платёж был уплачен в феврале 2021 года.

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

В составе прочих оборотных активов отражены

- неисключительные права на использование баз данных, программных продуктов, вне зависимости от периодичности платежа, сроком действия менее 12 месяцев с момента приобретения, по состоянию на 31 декабря 2021 года в сумме 722 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года в сумме 684 тыс. руб.,
- предоплаченные расходы по договорам страхования (имущества, гражданской ответственности и т.д.) в сумме 2 677 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. и в сумме 3 069 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020г.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 156 904 тыс. руб. представляют собой размещенные депозиты, на 31.12.2020 размер размещенных депозитов составил 241 989 тыс. руб.

Заемные средства

Кредиты банков, полученные на срок более 12 месяцев

В целях рефинансирования облигационного долга Общество привлекло кредитные средства в размере 815 800 тыс. руб. по кредитному договору №17/073-21 от 25.10.2021 г., заключенному с АО «БАНК СГБ». Срок действия договора до 29.09.2034 года с возможностью досрочного погашения. Возврат кредитных средств осуществляется в соответствии с графиком платежей: первый платеж 28.09.2029г., окончательная дата (срок) возврата последнего платежа 29.09.2034г. Полученные кредитные средства были целиком направлены на частичное досрочное погашение облигаций класса А4, регистрационный номер 4-05-36523-R.

Рефинансирование является экономически целесообразным, так как ставка по кредиту, предлагаемого АО «БАНК СГБ» в размере 6,5%, ниже действующих на момент заключения кредитной сделки ставок купонов по облигациям.

Обеспечением по кредитному договору является залог денежных средств, размещенных на залоговых вкладах в АО «БАНК СГБ» (договоры залогового вклада 17/073-21/ЗВ1, 17/073-21/ЗВ2, 17/073-21/ЗВ3, 17/073-21/ЗВ4, 17/073-21/ЗВ5, 17/073-21/ЗВ6 от 25.10.2021 г.).

Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев

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

В 2021 году Общество выкупило собственные облигации на предъявителя класса «А1», государственный регистрационный номер 4-01-36523-R от 15.09.2016 г. (далее - Облигации класса «А1»), в количестве 181 000 штук и собственные облигации на предъявителя класса «А3» государственный регистрационный номер 4-04-36523-R от 15.09.2016 г. (далее - Облигации класса «А3»), в количестве 298 181 штук с возможностью дальнейшего размещения, а так же осуществило частичное досрочное погашение по облигациям класса А4, государственный регистрационный номер 4-05-3623-R от 28.08.2017 (далее - Облигации класса «А4»), на сумму 1 200 640 тыс. руб.

Наименование показателя	Срок погашения	31.12.2021г	31.12.2020г
		сумма	сумма
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	23.09.2033	545 000	726 000
Неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «Б» с обязательным централизованным хранением, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев	20.09.2046	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	31.12.2033	3 533 000	3 533 000
Неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «А4» с обязательным централизованным хранением, с залоговым обеспечением денежными требованиями, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев и по усмотрению Эмитента	31.12.2033	2 551 360	3 752 000
Неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «А3» с обязательным централизованным хранением, с залоговым обеспечением денежными требованиями, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев и по усмотрению Эмитента	31.12.2033	1 075 819	1 374 000
ИТОГО		9 718 262	11 398 083

Обязательство Общества по начисленным процентам по выпущенным обществом облигациям по состоянию на 31.12.2021 г. составило 145 558 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 115 301 тыс. руб., отражено в составе краткосрочных обязательств.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчётной даты.

Эксплуатация объекта концессионного соглашения – трамвайной сети, осуществлено на участках, переданных Обществу в долгосрочную аренду. С момента начала эксплуатации договоры аренды земли квалифицируются Обществом как долгосрочная аренда.

При переходе с 01.01.2021 года на ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды» Общество признало обязательства по договорам аренды в сумме 65 903 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть 65 131 тыс. руб. и краткосрочная часть 772 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года обязательство по аренде составило 65 131 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть 64 066 тыс. руб. и краткосрочная часть 1 065 тыс. руб. Проценты по арендному обязательству за 2021 год составили 4 470 тыс. руб.

наименование	первоначальное признание	номинальная сумма фактически уплаченных арендных платежей за 2021г.	начислены проценты за 2021г.	на 31.12.2021
Арендное обязательство по договорам	65 903	5 242	4 470	65 131

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты (стр. 1520 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	36 757	33 137
Доп. удержание по договору ген. подряда (недостатки/недоделки)	19 595	25 595
Гарантийное удержание по договору ген. подряда	-	8 933
Арендное обязательство по договорам (краткосрочная часть)	1 065	772
Задолженность перед прочими кредиторами	576	501
Залоговый платеж в обеспечение выполнения работ	-	593
Задолженность по налогам и сборам	150	4 452
Итого	58 143	73 983

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

Доходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2021 по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены целевые средства, полученные от Концедента на цели создания объекта концессионного соглашения в рамках концессионного соглашения, в размере 2 756 373 тыс. руб. с учетом списания части бюджетных средств на финансовый результат года. Списание будет производиться на протяжении срока полезного использования нематериального актива «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения».

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Инвестиционный платеж, полученный от Концедента в рамках реализации концессионного соглашения 27-с от 30.05.2016 г.	1 176 649	1 224 839
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 1 п 18.1.1 концессионного соглашения	31 428	32 715
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 4 п 18.1.1 концессионного соглашения	795 809	828 487
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 5 п 18.1.1 концессионного соглашения	136 475	142 348

Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 6 п 18.1.1 КС концессионного соглашения	616 012	641 241
ИТОГО	2 756 373	2 869 630

5. Операции со связанными сторонами.

Стороны считаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под совместным контролем или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам хозяйственно-финансовой деятельности или осуществлять за нею общий контроль. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

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

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Операции с собственниками		
Расходы, связанные с выкупом облигаций	152	160
Займы полученные:		
на начало года	-	461 847
на конец года	-	0
Операции с подрядчиком:		
Расчеты с подрядчиком на конец года	-	34 528
Платежи, связанные с созданием объекта концессионного соглашения в течение года	-	716 167
Прочие связанные стороны		
Прочие расходы	100	-
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	78 090	112 797

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

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами, страховые взносы, начисленные на оплату труда в соответствии с действующим законодательством, без страховых взносов по договору ДМС. Другие операции в 2021 году со связанными обществами не осуществлялись.

6. Налог на прибыль

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Текущие расходы по налогу на прибыль:		
Налог на прибыль за отчетный год	(75 911)	(51 632)
Сумма налога на прибыль за 2 квартал 2020 г, на которую Общество освобождено от обязанности уплаты в соответствии с Федеральным законом от 08.06.2020 №172-ФЗ	-	10 185
Итого текущие расходы по налогу на прибыль	(75 911)	(41 447)
Изменение отложенных налогов, связанных с:		
Возникновением и списанием временных разниц	(132 113)	(116 841)
ИТОГО налог на прибыль, в составе отчета о финансовых результатах за отчетный год	(208 024)	(158 288)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Общества в 2021 году, как и в 2020 году составляет 20%. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и постоянный налоговый актив на конец 2020 года рассчитаны по ставке 20%.

Произведен перерасчет налоговой базы и суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды в связи с получением документов, подтверждающих включение расходов в расчет налоговой базы прошлых лет. Результат данного перерасчета налоговой базы прошлых налоговых периодов в сумме 192 тыс. руб. отнесен на нераспределенную прибыль с корректировкой отложенных налогов.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прибыль / (убыток) до вычета налогов всего, в т.ч.	1 036 957	838 280
Облагаемая по ставке 20%	1 036 957	838 280
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(207 391)	(167 656)
Налоговый эффект от статей, не влияющих на налогооблагаемую базу, в том числе	(633)	(817)
- не принимаемые к налогообложению расходы, включаемые в себестоимость, и необлагаемые доходы	(633)	(817)
Налоговый эффект от освобождения от уплаты налога на прибыль за 2 квартал 2020 г.	-	10 185
ИТОГО налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный год	(208 024)	(158 288)

Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления финансовой отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Ниже представлены налоговые последствия движения этих временных разниц (отражаются по ставке 20 % в 2021, 2020 и 2019 годах).

Раскрытие отложенных налоговых активов (ОНА)

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНА	Код	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Аренда земельных участков	1	500	142	-
Налоговые убытки по данным налоговой декларации, подлежащий переносу на будущее, по ст. 283 НК РФ	2	319 327	395 123	446 625
Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава	3	69 730	36 913	8 904
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	4	1 423	1 414	1 330
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5	434	-	-
Прочее	6	52	15	7
ИТОГО:		391 466	433 607	456 866

Раскрытие отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНО	Код	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Основные средства кроме лизингового имущества (амортизация и прочее, кроме капитализированных процентов)	1	-	-	168
Актив в форме Права владения и пользования объектом концессионного соглашения	2	466 725	356 619	249 757
Активы, переданные в финансовую аренду	4	54	21	-
Доходы будущих периодов (Платежи Концедента)	5	96 828	117 188	131 005
Спецодежда	6	-	-	1
ИТОГО:		563 607	473 828	380 931

7. Банковские гарантии и прочее обеспечение обязательств.

В обеспечение исполнения Обществом своих обязательств по оплате штрафных санкций, предусмотренных Регламентом по Эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе г. Санкт-Петербурга, выдана банковская гарантия на сумму 54 350 тыс. руб. (действует с 01 сентября 2021 по 31 августа 2022 включительно). Банковская гарантия обеспечена поручительством АО «НКК» (договор поручительства № НКК-ПП/17/060Г-21 от 30.08.2021 г.)

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

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

В обеспечение исполнения перед Обществом обязательств Исполнителя по договору поставки комплектующих (ЗиП) получена банковская гарантия на сумму 2 342 тыс. руб. (действует с 30.11.2021 по 11.05.2022 включительно).

В обеспечение исполнения перед Обществом обязательств Поставщиком по договору поставки блока шпалоподбивочного с радиоуправлением Обществом получена банковская гарантия на сумму 3 069 тыс. руб. (действует с 11.11.2021 по 31.05.2022 включительно)

В обеспечение исполнения перед Обществом обязательств Подрядчика по исполнению гарантийных обязательств по Договору субподряда на выполнение комплекса работ по проектированию и строительству депо в составе Трамвайной сети Обществом получена банковская гарантия на сумму 42 768 тыс. руб. (действует с 20.04.2021 по 25.07.2022 включительно)

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

Наименование показателя	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава	348 653	184 566
Оценочное обязательство по оплате отпусков	7 115	7 067
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	2 168	-
Итого оценочные обязательства	357 936	191 633

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

Условных обязательств и активов в 2021 также, как и в 2020 году, не было.

9. Информация по сегментам.

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

10. События после отчетной даты.

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

Директор

« 22 » марта 2022



С.А. Окутин
Окутин С.А.



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 33 Прицель три листов.
"23" марта 2022г.