



# **Аудиторская служба «РЦБ-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 2022 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2022 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 года и пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 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 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 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 2022 год.

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

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

### **Прочая информация**

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

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

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

### **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТКК» за 2021 год, был проведен другим аудитором (ООО Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»), который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 23 марта 2022 года.



## **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 обоснован-



ность 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.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого выпущено  
настоящее аудиторское заключение  
независимого аудитора

Наталья Николаевна 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).

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 22006009203.

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива».  
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва.  
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».  
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854.

Генеральный директор



Патьяна Григорьевна Гринько

Квалификационный аттестат аудитора № 05-900009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

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

«30» марта 2023 г.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
			<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"</b>	по ОКПО	<b>13922959</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>6952036026</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам</b>	по ОКВЭД 2	<b>49.31.23</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>34</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>195030, Санкт-Петербург г, Потапова ул, д. № 25, стр. 1, кв. 309</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7710290480</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1027700305412</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	12 574 730	13 112 101	13 649 857
	в том числе:				
	право пользования концессионным имуществом	11101	12 574 404	13 111 607	13 649 183
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	30 607	76 880	84 435
	в том числе:				
	Право пользования арендой	11501	12 621	62 630	65 195
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	815 800	815 800	-
	Отложенные налоговые активы	1180	371 226	391 466	433 607
	Прочие внеоборотные активы	1190	31 628	16 573	13 900
	в том числе:				
	ДЗ в сумме инвестиций в финансовую аренду	11901	14 348	15 868	13 227
	Неисключительные права пользования ПО и пр.	11902	1 507	705	673
	Запчасти для капитального ремонта	11903	15 773	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>13 823 991</b>	<b>14 412 820</b>	<b>14 181 798</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	4 056	5 731	709
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	694 970	690 483	673 653
	в том числе:				
	ДЗ в сумме инвестиций в финансовую аренду	12301	1 520	1 481	1 030
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	882 124	156 904	241 989
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	202 679	431 232	477 388
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	200 267	428 924	475 641
	Прочие оборотные активы	1260	2 846	3 400	3 753
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 786 675</b>	<b>1 287 750</b>	<b>1 397 492</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>15 610 666</b>	<b>15 700 570</b>	<b>15 579 291</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	1 944 529	1 220 725	391 601
	Итого по разделу III	1300	1 944 629	1 220 825	391 701
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	9 533 582	10 534 062	11 398 083
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	815 800	815 800	-
	Выпущенные облигации	14102	8 717 782	9 718 262	11 398 083
	Отложенные налоговые обязательства	1420	664 067	563 607	473 828
	Оценочные обязательства	1430	557 088	348 652	184 566
	Прочие обязательства	1450	2 658 310	2 820 439	2 934 761
	в том числе:				
	Арендное обязательство	14501	14 911	64 066	65 131
	Доходы будущих периодов	14502	2 643 399	2 756 373	2 869 630
	Итого по разделу IV	1400	13 413 047	14 266 761	14 991 238
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	194 123	145 558	115 301
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным займам	15101	4 504	-	-
	Проценты по выпущенным облигациям	15102	189 619	145 558	115 301
	Кредиторская задолженность	1520	50 499	58 143	73 984
	в том числе:				
	Арендное обязательство	15201	186	1 065	772
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8 368	9 283	7 067
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	252 990	212 984	196 352
	<b>БАЛАНС</b>	1700	15 610 666	15 700 570	15 579 291

Директор

(подпись)

Окутин Сергей  
Александрович  
(расшифровка подписи)





**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"</b>	по ОКПО	13922959		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6952036026		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам</b>	по ОКВЭД 2	49.31.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью</b> / <b>Совместная частная и иностранная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	3 109 674	3 001 878
	Себестоимость продаж	2120	(1 465 618)	(1 348 851)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 644 056	1 653 027
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 644 056	1 653 027
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	213 308	70 468
	Проценты к уплате	2330	(1 062 727)	(798 996)
	Прочие доходы	2340	133 124	152 150
	Прочие расходы	2350	(21 566)	(39 693)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	906 195	1 036 956
	Налог на прибыль	2410	(182 391)	(208 024)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(61 692)	(75 911)
	отложенный налог на прибыль	2412	(120 699)	(132 113)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	723 804	828 932



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	723 804	828 932
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Окутин Сергей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
13922959		
6952036026		
49.31.23		
12300	34	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ  
КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"

Организация

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности трамвайного транспорта по регулярным

по

деятельности внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС

Общества с ограниченной

по ОКФС

ответственностью / иностранная собственность

по ОКЕИ

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 2020 г.	3100	100	-	-	-	391 601	391 701
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3210	-	-	-	-	829 124	829 124
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	828 932	828 932
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
уточненная декларация по налогу на прибыль прошлых лет (корр. отложенных налогов)	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3217	-	-	-	-	192	192
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	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 2021 г.	3200	100	-	-	-	1 220 725	1 220 825
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	723 804	723 804
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	723 804	723 804
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
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	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 2022 г.	3300	100	-	-	-	1 944 529	1 944 629

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500			
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501			
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-



### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	4 588 028	3 977 198	3 261 330



Окутин Сергей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"	ИНН	13922959		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	6952036026		
Вид экономической деятельности	Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам	по ОКОПФ / ОКФС	49.31.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКЕИ	12300	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3 317 113	3 102 019
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	479 211	429 884
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 835	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по долговым финансовым вложениям	4114	210 411	65 796
эксплуатационный платеж от Концедента	4115	2 611 477	2 599 955
прочие поступления	4119	12 179	6 384
Платежи - всего	4120	(2 516 381)	(2 259 212)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(359 066)	(329 882)
в связи с оплатой труда работников	4122	(302 853)	(293 361)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 012 749)	(764 270)
налога на прибыль организаций	4124	(70 939)	(93 193)
услуги банков	4125	(6 618)	(9 107)
финансовые вложения (денежные средства, размещенные в депозит)	4126	(725 220)	(730 715)
страхование	4127	(9 541)	(9 874)
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг	4128	(25 486)	(27 465)
прочие платежи	4129	(3 909)	(1 345)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	800 732	842 807
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 916	1 349
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	-	-
от погашения требования по финансовой аренде	4216	1 481	1 063
процентов, полученных по финансовой аренде	4217	435	286
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(22 583)	(18 976)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(22 583)	(18 678)
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	(20 667)	(17 627)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	815 800
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	815 800
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 008 618)	(1 687 136)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 005 680)	(1 681 893)
по погашению обязательств по аренде	4324	(1 526)	(772)
проценты уплаченные по обязательствам по аренде	4325	(1 412)	(4 471)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 008 618)	(871 336)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(228 553)	(46 156)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	431 232	477 388
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	202 679	431 232
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



(подпись)

Окутин Сергей  
Александрович

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## **Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 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 31.12.2022 г. составляет 187 человека

Списочная численность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 182 человека

Списочная численность по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 179 человека

**Состав Совета директоров с 30.04.2019 по 28.04.2021 г.:**

Кербер Сергей Михайлович (Председатель Совета директоров);

Окутин Сергей Александрович;

Сигеда Руслан Александрович;

Семьшев Сергей Владимирович;

Сорокко Леонид Михайлович.

**Состав Совета директоров с 28.04.2021 года по 12.09.2022:**

Кербер Сергей Михайлович (Председатель Совета директоров);

Вискребенцова Ирина Геннадьевна;

Семьшев Сергей Владимирович;

Окутин Сергей Александрович;

Сигеда Руслан Александрович.

Протоколом от 13.09.2022 г. Состав Совета директоров был прекращен и избран новый с 13.09.2022 года и на дату утверждения финансовой отчетности:

Кербер Сергей Михайлович (Председатель Совета директоров);

Вискребенцова Ирина Геннадьевна;

Семьшев Сергей Владимирович;

Окутин Сергей Александрович;

Климараев Никита Васильевич.

**Исполнительный орган Общества:**

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор. Директор Общества избирается Советом директоров Общества сроком на 5 лет, 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.



Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»  
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.  
 (в тысячах российских рублей)

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 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.

Протоколом от 24.06.2022 Совета директоров Директор был избран на срок 5 лет с 21.06.2022 по 20.06.2027 (в соответствии с новой ред. Устава).

**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, Варшавскоеш.95 корп. 1	10%
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Перспективные промышленные и инфраструктурные технологии-12»	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 ИНТЕРНЕШНЛ 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%



**Сведения о лицах ответственных в 2022 году за организацию бухгалтерского учета и отчетности:**

Директор - Окутин С.А.

Главный бухгалтер – Егорова Н.В.

**Сведения об аудиторе**

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854.

ИНН 7710290480, КПП 770101001

Юридический адрес: 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, 45/17-27

Почтовый адрес: 125190, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 80Б, корп.6, 4-й этаж, офис 413

## **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, в последующем 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 четырех 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 2022 году Общество продолжало осуществлять свою деятельность по перевозке пассажиров в условиях нестабильной экономической ситуации, вызванной всплесками нового штамма коронавируса COVID-19 в начале 2022 г., введенными санкциями против РФ, что повлияло на



сокращение спроса на перевозки пассажиров городским электрическим транспортом и привело к снижению объемов перевозок общественным транспортом по сравнению с плановыми значениями.

Инфляция по итогам 2022 года в России по данным Росстата составила 11,94% после 8,39% в 2021 году. Инфляция в 2022 году стала максимальной с 2015 года (когда она равнялась 12,9%).

Ключевая ставка после своего максимума в конце февраля 2022 г. (20%) постепенно снижалась и с 16 сентября 2022 установлена на уровне 7,5%.

По прогнозам ЦБ РФ со стороны внешних условий на среднесрочном горизонте сохранится высокая неопределенность в отношении большого числа факторов: устойчивость инфляции и ужесточение денежно-кредитной политики, динамика спроса и затруднения в глобальных цепочках поставок, волатильность на продовольственном и энергетическом рынках, большие объемы накопленных долгов и геополитическая напряженность. В базовом сценарии мировая экономика продолжает развиваться в рамках уже сформированных трендов. В ответ на устойчиво высокую инфляцию крупнейшие центральные банки будут ужесточать денежно-кредитную политику. Это приведет к замедлению роста мировой экономики. Ужесточение денежно-кредитной политики в условиях повышенной волатильности рынков увеличивает риски для финансовой стабильности. Однако в базовом сценарии не предполагается их реализация. Выверенная денежно-кредитная политика позволит крупнейшим экономикам избежать масштабной рецессии. Инфляция за рубежом вернется к значениям вблизи целей в первой половине 2024 года. Введенные в отношении российской экономики санкции в основном сохранятся на всем прогнозном горизонте.

Согласно базовому сценарию, в течение большей части 2023 года российская экономика будет сокращаться, подстраиваясь к изменившимся внешним условиям. Экономика перейдет к росту во второй половине 2023 года. В 2024 году восстановительный рост продолжится. В 2025 году темп роста экономики стабилизируется в диапазоне 1,5–2,5%.

Под влиянием денежно-кредитной политики годовая инфляция снизится до 5,0–7,0% в 2023 году, вернется к 4% в 2024 году и в дальнейшем будет находиться вблизи цели. Возвращение годовой инфляции к цели будет постепенным, в том числе из-за неизбежной подстройки относительных цен по широкому кругу товаров и услуг в процессе структурной перестройки российской экономики.

В базовом сценарии Банк России прогнозирует среднюю за год ключевую ставку в диапазоне 6,5–8,5% годовых в 2023 году и 6,0–7,0% годовых в 2024 году. К 2025 году Банк России вернет ключевую ставку в долгосрочный нейтральный диапазон. Банк России исходит из оценки долгосрочной номинальной нейтральной процентной ставки в 5,0–6,0% годовых. Однако в период структурной перестройки экономики неопределенность ее оценок выше. Есть факторы, которые могут действовать как в сторону повышения нейтральной ставки, так и в сторону снижения.

На дату подписания настоящей отчетности указанные события не привели к существенным негативным изменениям в финансовом положении Общества. 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, Общество относило к капитальным затратам, формируя стоимость объекта концессионного соглашения и отражая на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

После ввода объекта Концессионного соглашения в эксплуатацию затраты по созданию объекта концессионного соглашения отнесены на счет 04.01.03 «Право владения и пользования объектом концессионного соглашения» с отражением начисления 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.

Общество с 01.01.2021 применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета: ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. №180н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. №208н. Суммы обязательства по аренде на каждую отчетную дату представлены в бухгалтерском балансе с разбивкой на долгосрочные и краткосрочные обязательства.

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

Положения стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» 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.

#### 4. Основные финансовые и балансовые показатели деятельности Общества

В 2022 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 2022 г.	за 2021 г.
Выручка от эксплуатации трамвайной сети (плата за проезд)	479 569	433 724
Эксплуатационные платежи Концедента, включая компенсацию (субсидию) за перевозку пассажиров	2 628 469	2 567 865
Предоставление в аренду имущества	691	81
Доходы от совместного использования участка 1 трамвайной сети	208	208
Доходы от оказания прочих услуг	737	0
<b>Итого</b>	<b>3 109 674</b>	<b>3 001 878</b>

##### Расшифровка расходов, формирующих себестоимость эксплуатации трамвайной сети.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Амортизация	543 420	545 491
Оплата труда	330 019	292 659
Потребление энергоресурсов	90 520	87 490
Тех. обслуживание трамвайных вагонов	87 268	84 514
Тех. обслуживание трамвайных участков, депо	85 158	73 633
Охранные услуги	17 143	16 404
Расходы по арендной плате земельных участков	-	-
Страхование имущества, рисков	9 530	10 183
Клининговые услуги (уборка трамвайной сети и депо)	39 349	38 074
Резерв на реновацию подвижного состава	208 436	164 086
Охрана труда	7 660	7 615
Услуги связи, интернет	3 404	4 272
Консультационные, информационные услуги	18 524	6 859



Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»  
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.  
 (в тысячах российских рублей)

Бухгалтерские услуги (аутсорсинг участка з/плата + бумажные кадры+ воинский учет)	2 850	2 567
Содержание концессионного имущества (в т.ч. внеплановый ремонт)	8 213	1 589
Представительские расходы, расходы на рекламу	721	997
Прочие расходы	13 403	12 418
<b>Итого:</b>	<b>1 465 618</b>	<b>1 348 851</b>

#### Проценты к получению

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Процентный доход по банковскому депозиту	115 510	17 392
Процентный доход по залоговому банковскому (расчетному) счету	-	1 361
Процентный доход на остаток на расчетной счете	47 331	42 444
Проценты по договору залогового вклада	50 032	8 985
Процентный доход по финансовой аренде	435	286
<b>Итого</b>	<b>213 308</b>	<b>70 468</b>

#### Проценты к уплате

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Процентные расходы по выпущенным облигациям	1 008 288	791 330
Процентные расходы по полученным займам, кредитам	53 027	3 196
Процентные расходы по арендному обязательству	1 412	4 470
<b>Итого</b>	<b>1 062 727</b>	<b>798 996</b>

#### Расшифровка прочих доходов Общества

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 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.	64 783	66 582
Штрафы, пени, неустойки к получению по договорам ГПХ	14 312	32 771
Доходы по страховым выплатам	5 384	3 240
Доходы от возмещения убытков, доходы по претензиям	-	1 300
Прочие доходы	455	68
<b>Итого</b>	<b>133 124</b>	<b>152 150</b>

#### Расшифровка прочих расходов Общества

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Расходы, связанные с размещением и обслуживанием облигаций	8 166	27 555
Расходы, связанные с выкупом облигаций	5 235	2 072
Расходы на комиссию за банковские гарантии	1 443	1 187
Расходы на услуги банков (РКО, эквайринг, инкассация)	5 136	7 840
Выбытие основных средств	-	-
Штрафные санкции	504	171
Курсовые разницы	521	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	171	530
Расходы на госпошлины	287	39
Прочие	104	298
<b>Итого</b>	<b>21 567</b>	<b>39 692</b>



	за 2022 г.	за 2021 г.
Чистая прибыль	723 804	828 932

### Нематериальные активы.

Общество признает в составе нематериальных активах «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 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. первоначальная стоимость нематериальных активов «Право владения и пользования КС» составляет 14 653 773 тыс. руб., начисленная амортизация на 31.12.2022 г. составляет 2 079 369 тыс. руб., на 31.12.2021 г. начисленная амортизация составляет 1 542 167 тыс. руб.

### Наличие и движение НМА

Показатель	Период	На нач. года		Поступило	Изменения за период			На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
<b>Нематериальные активы – всего</b> <i>в том числе:</i>	2022	14 655 058	(1 542 957)	-	-	-	(537 371)	14 655 058	(2 080 328)
	2021	14 655 058	(1 005 202)	-	-	-	(537 755)	14 655 058	(1 542 957)
Право владения и пользования объектом КС	2022	14 653 773	(1 542 167)	-	-	-	(537 202)	14 653 773	(2 079 369)
	2021	14 653 773	(1 004 591)	-	-	-	(537 576)	14 653 773	(1 542 167)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	2022	896	(493)	-	-	-	(115)	896	(608)
	2021	896	(379)	-	-	-	(114)	896	(493)
Сайты Чижик	2022	172	(159)	-	-	-	(12)	172	(171)
	2021	172	(135)	-	-	-	(24)	172	(159)
Прочие нематериальные активы	2022	217	(138)	-	-	-	(42)	217	(180)
	2021	217	(97)	-	-	-	(41)	217	(138)

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 1 507 тыс. руб., на 31.12.2021 в сумме 705 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 признало 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.

В 2022 году в связи с уменьшением обязательств по аренде земельных участков (о чем сказано ниже) уменьшилась первоначальная стоимость права пользования арендованным имуществом на 49 470 тыс. руб. и скорректирована накопленная ранее амортизация.

По состоянию на 31 декабря 2022 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.

#### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		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	2022	91 519	(14 639)	8 811	(49 470)	1 310	-	-	(6 924)	50 860	(20 253)
	2021	91 338	(6 904)	181	0	0			(7 735)	91 519	(14 639)
в том числе:											
Офисное оборудование	2022	2 315	(1 722)	127	-	-	-	-	(388)	2 442	(2 110)
	2021	7 458	(2 893)	-	(5 144)	1 916	-	-	(565)	2 315	(1 722)
Оборудование (кроме офисного)	2022	9 996	(5 465)	2 790	-	-	-	-	(2 193)	12 786	(7 658)
	2021	4 297	(1 383)	181	5 518	(2 113)			(2 149)	9 996	(5 465)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	374	(197)	-	(374)	197	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2022	11 241	(3 729)	-	-	-	-	-	(1 948)	11 241	(5 677)
	2021	11 241	(1 780)	-	-	-	-	-	(1 948)	11 241	(3 729)
Сооружения	2022	2 583	(969)	730	-	-	-	-	(532)	3 313	(1 501)
	2021	2 396	(354)	-	188	(108)	-	-	(508)	2 583	(969)
Другие виды основных средств	2022	189	(189)	-	-	-	-	-	-	189	(189)
	2021	377	(297)	-	(188)	108	-	-	-	189	(189)
Капитальный ремонт	2022	-	-	5 164	-	-	-	-	(14)	5 164	(14)
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования арендованным имуществом	2022	65 195	(2 565)	-	(49 470)	1 310	-	-	(1 849)	15 725	(3 104)
	2021	65 195	-	-	-	-	-	-	(2 565)	65 195	(2 565)

#### 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.

Запасные части, инструменты и принадлежности (ЗИП), предназначенные для капитального ремонта объектов концессионного соглашения (запасные части для трамваев и трамвайной сети), учитываются Обществом обособленно на счете 10, отражаются в балансе в составе прочих внеоборотных активов.



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 2022 года в составе запасов.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Запасные части для трамваев и трамвайной сети	-	4 203
Запасные части для оборудования, инструмента	663	238
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	2 724	622
Прочие материалы	285	388
Тара и тарные материалы	12	12
Топливо	2	4
Малоценные основные средства (инвентарь, хоз. принадлежности, пр.)	370	264
<b>Итого</b>	<b>4 056</b>	<b>5 731</b>

По состоянию на 31.12.2022 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.*

Общество с 2021 года предоставляет 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 2022 года дебиторская задолженность в сумме инвестиций в финансовую аренду составила 15 868 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть 14 348 тыс. руб. и краткосрочная часть 1 520 тыс. руб. Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам за 2022 год составили 435 тыс. руб.

#### Наличие и движение дебиторской задолженности в сумме инвестиций в финансовую аренду.

наименование	на 31.12.2021	номинальная сумма арендных платежей за 2022г.	начислены проценты за 2022г.	на 31.12.2022
договор аренды №480 от 01.06.2020	13 227	1 373	216	12 070
договор аренды № 682 от 01.09.2021	4 122	543	219	3 798
<b>ИТОГО</b>	<b>17 349</b>	<b>1 916</b>	<b>435</b>	<b>15 868</b>

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.

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
<b>ИТОГО</b>	<b>18 412</b>	<b>1 349</b>	<b>286</b>	<b>17 349</b>



**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 2022, 2021 годов отражена следующая задолженность:

Наименование показателя	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам для целей обслуживания трамвайной сети	17 520	41 589
Задолженность Концедента по эксплуатационному платежу за 4 квартал отчетного года.	632 878	615 886
Расчеты с Организатором перевозок по получению выручки	11 497	11 212
Задолженность Банка СГБ АО по договорам залогового банковского вклада	4 157	4 157
Переплата по налогу на прибыль	22 215	12 967
Переплата в фонды (ПФ, ФСС)	-	1 072
Дебиторская задолженность в сумме инвестиций в финансовую аренду (краткосрочная часть)	1 520	1 481
Задолженность банков по депозитным операциям	3 438	977
Прочие дебиторы	1 745	1 142
<b>Итого</b>	<b>694 970</b>	<b>690 483</b>

Дебиторская задолженность по Концессионному соглашению на 31.12.2022 г. представляет собой задолженность Концедента по оплате эксплуатационного платежа за 4 квартал 2022 года. Эксплуатационный платёж был уплачен в феврале 2023 года.

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.

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

**В составе прочих оборотных активах** 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 2022 года в сумме 105 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года в сумме 722 тыс. руб.,
- предоплаченные расходы по договорам страхования (имущества, гражданской ответственности и т.д.) в сумме 2 741 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г. и в сумме 2 677 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г.

**Краткосрочные финансовые вложения** по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 882 124 тыс. руб. представляют собой размещенные депозиты, на 31.12.2021 размер размещенных депозитов составил 156 904 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 2022 году Общество выкупило собственные облигации на предъявителя класса «А3», государственный регистрационный номер 4-04-36523-R от 28.07.2017 г. (далее - Облигации класса «А3»), в количестве 100 000 штук с возможностью дальнейшего размещения, а так же осуществило частичное досрочное погашение по облигациям класса А4, государственный регистрационный номер 4-05-36523-R от 28.08.2017 (далее - Облигации класса «А4»), на сумму 900 480 тыс. руб., что составляет 24,00 процента от общей номинальной стоимости указанных размещенных облигаций и 35% от непогашенного на начало 2022 года номинала облигаций этого выпуска.

Наименование показателя	Срок погашения	31.12.2022г	31.12.2021г
		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	545 000
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	1 650 880	2 551 360
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	975 819	1 075 819
<b>ИТОГО</b>		<b>8 717 782</b>	<b>9 718 262</b>

Обязательство Общества по начисленным процентам по выпущенным обществом облигациям по состоянию на 31.12.2022 г. составило 189 619 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 145 558 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.

В 2022 году по итогам инвентаризации земельных участков по функциональному использованию территории изменились условия договоров аренды земельных участков. В результате модификации договоров аренды арендное обязательство уменьшилось на 49 470 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года обязательство по аренде составило 15 097 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть 14 911 тыс. руб. и краткосрочная часть 186 тыс. руб. Проценты по арендному обязательству за 2022 год составили 1 411 тыс. руб.

наименование	на 31.12.2021	уменьшение арендного обязательства вследствие модификации договоров аренды	номинальная сумма фактически уплаченных арендных платежей за 2022г.	начислены проценты за 2022г.	на 31.12.2022
Арендное обязательство по договорам	65 131	49 470	1 975	1 411	15 097

По состоянию на 31 декабря 2021 года обязательство по аренде составляло 65 131 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть 64 066 тыс. руб. и краткосрочная часть 1 065 тыс. руб.

наименование	первоначальное признание	номинальная сумма фактически уплаченных арендных платежей за 2021г.	начислены проценты за 2021г.	на 31.12.2022
Арендное обязательство по договорам	65 903	5 242	4 470	65 131

#### Доходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2022 в составе прочих долгосрочных обязательствах по строке 14502 «Доходы будущих периодов» отражены целевые средства, полученные от Концедента на цели создания объекта концессионного соглашения в рамках концессионного соглашения, в размере 2 643 399 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».

В отчетности за 2022 год сравнительные данные были изменены с целью корректного отражения указанных средств в балансе: ранее указанные средства отражались по строке 1530 «Доходы будущих периодов» в составе краткосрочных обязательств. Общая сумма обязательств в сравнительных данных баланса не изменилась.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Инвестиционный платеж, полученный от Концедента в рамках реализации концессионного соглашения 27-с от 30.05.2016 г.	1 128 458	1 176 649
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 1 п 18.1.1 концессионного соглашения	30 141	31 428



Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»  
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.  
 (в тысячах российских рублей)

Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 4 п 18.1.1 концессионного соглашения	763 131	795 809
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 5 п 18.1.1 концессионного соглашения	130 886	136 475
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 6 п 18.1.1 КС концессионного соглашения	590 783	616 012
<b>ИТОГО</b>	<b>2 643 399</b>	<b>2 756 373</b>

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

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	21 838	36 757
Доп. удержание по договору ген. подряда (недостатки/недоделки)	-	19 595
Авансы полученные	2 717	91
Задолженность по налогам и сборам	25 283	150
Арендное обязательство по договорам (краткосрочная часть)	186	1 065
Задолженность перед прочими кредиторами	475	485
<b>Итого</b>	<b>50 499</b>	<b>58 143</b>

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

#### **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 2022 г.	за 2021г.
<b>Операции с собственниками</b>		
Расходы, связанные с выкупом облигаций	35	152
<b>Операции с подрядчиком:</b>		
Расчеты с подрядчиком на конец года	-	-
Платежи, связанные с созданием объекта концессионного соглашения в течение года	-	-
<b>Прочие связанные стороны</b>		
Прочие расходы	100	100
<b>Вознаграждение ключевому управленческому персоналу</b>	<b>83 889</b>	<b>78 090</b>

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 2022 году со связанными обществами не осуществлялись.



## 6. Налог на прибыль

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Текущие расходы по налогу на прибыль:		
<i>Налог на прибыль за отчетный год</i>	<i>(61 692)</i>	<i>(75 911)</i>
Итого текущие расходы по налогу на прибыль	(61 692)	(75 911)
Изменение отложенных налогов, связанных с:		
<i>Возникновением и списанием временных разниц</i>	<i>(120 699)</i>	<i>(132 113)</i>
<b>ИТОГО налог на прибыль, в составе отчета о финансовых результатах за отчетный год</b>	<b>(182 391)</b>	<b>(208 024)</b>

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Общества в 2022 году, как и в 2021 году составляет 20%. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и постоянный налоговый актив на конец 2022 года рассчитаны по ставке 20%.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль / (убыток) до вычета налогов всего, в т.ч.	906 194	1 036 957
Облагаемая по ставке 20%	906 194	1 036 957
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(181 239)	(207 391)
Налоговый эффект от статей, не влияющих на налогооблагаемую базу, в том числе	(1 152)	(633)
<i>- не принимаемые к налогообложению расходы, включаемые в себестоимость, и необлагаемые доходы</i>	<i>(1 152)</i>	<i>(633)</i>
<b>ИТОГО налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный год</b>	<b>(182 391)</b>	<b>(208 024)</b>

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 2022, 2021 и 2020 годах).

### Раскрытие отложенных налоговых активов (ОНА)

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНА	Код	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Аренда земельных участков	1	495	500	142
Налоговые убытки по данным налоговой декларации, подлежащий переносу на будущее, по ст. 283 НК РФ	2	257 583	319 327	395 123
Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава	3	111 418	69 730	36 913
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	4	1 673	1 423	1 414
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5	-	434	-
Прочее	6	57	52	15
<b>ИТОГО:</b>		<b>371 226</b>	<b>391 466</b>	<b>433 607</b>

### Раскрытие отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНО	Код	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Основные средства кроме лизингового имущества (амортизация и прочее, кроме капитализированных процентов)	1	1 117	-	-
Актив в форме Права владения и пользования объектом концессионного соглашения	2	576 905	466 725	356 619
Активы, переданные в финансовую аренду	3	123	54	21
Доходы будущих периодов (Платежи Концедента)	4	85 922	96 828	117 188
<b>ИТОГО:</b>		<b>664 067</b>	<b>563 607</b>	<b>473 828</b>



## 7. Банковские гарантии и прочее обеспечение обязательств.

В обеспечение исполнения Обществом своих обязательств по оплате штрафных санкций, предусмотренных Регламентом по Эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе г. Санкт-Петербурга, выдана банковская гарантия на сумму 67 135 тыс. руб. (действует с 01 сентября 2022 по 31 августа 2023 включительно). Банковская гарантия обеспечена поручительством АО «Главная дорога» (Договор о предоставлении поручительства № б/н от 21.11.2022 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 Поставщика по договору поставки блока шпалоподбивочного с радиоуправлением Обществом получена банковская гарантия на сумму 837 тыс. руб. (действует с 04.04.2022 по 05.06.2023 включительно)

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

Наименование показателя	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава	557 088	348 653
Оценочное обязательство по оплате отпусков	8 368	7 115
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	-	2 168
<b>Итого оценочные обязательства</b>	<b>565 456</b>	<b>357 936</b>

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 2022 также, как и в 2021 году, не было.

## 9. Информация по сегментам.

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

## 10. События после отчетной даты.

В феврале 2023 года Обществом принято решение о создании Общества с ограниченной ответственностью «Трамтех» с уставным капиталом 100 (Сто тысяч) рублей, состоящим из номинальной стоимости доли его участника: ООО «ТКК». Размер доли Общества – 100% уставного капитала. ООО «Трамтех» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 28.02.2023 (ГРН 1237700161027, ИНН 9726038635, КПП 772601001). Уставный капитал полностью внесен Обществом в марте 2023 года.

В марте 2023 года, с дочерней компанией были заключены договора о внесении вклада в имущество. В марте 2023 года Обществом внесен вклад в имущество дочерней компании путем перечисления денежных средств в сумме 900 998 тыс. руб.

Общество в марте 2023 года досрочно частично погасило задолженность по кредитному договору №17/073-21 от 25.10.2021 г в размере 440 млн. руб.

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

Директор

«29» марта 2023



Окутин С.А.







Пронумеровано, пронумеровано, скреплено  
печатью 32 Прядко листов.  
" 30 " марта 2023 г.