



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 2023 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года и пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 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 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (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 2023 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.

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

Татьяна Григорьевна Гринько

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

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

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива».
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва.

Основной государственный регистрационный номер 1027700305412.
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854.

Генеральный директор



Татьяна Григорьевна Григорьева

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

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

«18» марта 2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ	по ОКПО	13922959		
Организаци КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"	ИНН	6952036026		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД 2	49.31.23		
Вид экономической Деятельность трамвайного транспорта по регулярным	по ОКФС / ОКФС	12300	34	
деятельности внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам	по ОКЕИ	384		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной Совместная частная и				
ответственностью / иностранная собственность				
Единица измерения в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)				
195030, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Ржевка, ул Потапова, д. 25, стр. 1, помещ. 309				

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	7710290480
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027700305412

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	12 037 405	12 574 730	13 112 101
	в том числе:				
	Право пользования концессионным имуществом	11101	12 037 200	12 574 404	13 111 607
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	26 907	30 607	76 880
	в том числе:				
	в т.ч. Право пользования арендой	11501	12 082	12 621	62 630
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	375 900	815 800	815 800
	Отложенные налоговые активы	1180	391 747	371 226	391 466
	Прочие внеоборотные активы	1190	35 281	31 628	16 573
	в том числе:				
	ДЗ в сумме инвестиций в финансовую аренду	11901	12 790	14 348	15 868
	Неисключительные права на пользования ПО	11902	5 533	1 507	705
	Запчасти для капитального ремонта	11903	16 958	15 773	-
	Итого по разделу I	1100	12 867 240	13 823 991	14 412 820
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4 667	4 056	5 731
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	723 732	694 970	690 483
	в том числе:				
	ДЗ в сумме инвестиций в финансовую аренду	12301	1 558	1 520	1 481
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 149 274	882 124	156 904
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	116 723	202 679	431 232
	в том числе:				
	Расчетные счета		114 362	200 267	428 924
	Прочие оборотные активы	1260	3 194	2 846	3 400
	Итого по разделу II	1200	1 997 590	1 786 675	1 287 750
	БАЛАНС	1600	14 864 830	15 610 666	15 700 570

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	1 473 879	1 944 529	1 220 725
	Итого по разделу III	1300	1 473 979	1 944 629	1 220 825
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	9 093 582	9 533 582	10 534 062
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	375 800	815 800	815 800
	Выпущенные облигации	14102	8 717 782	8 717 782	9 718 262
	Отложенные налоговые обязательства	1420	767 929	664 067	563 607
	Оценочные обязательства	1430	777 608	557 088	348 653
	Прочие обязательства	1450	2 545 431	2 658 310	2 820 439
	в том числе:				
	Арендное обязательство	14501	14 711	14 911	64 066
	Доходы будущих периодов	14502	2 530 425	2 643 399	2 756 373
	Прочие авансы полученные	14503	295	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13 184 550	13 413 047	14 266 761
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	156 685	194 123	145 558
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным займам	15101	2 074	4 504	-
	Проценты по выпущенным облигациям	15102	154 611	189 619	145 558
	Кредиторская задолженность	1520	36 900	50 499	58 143
	в том числе:				
	Арендное обязательство	15201	200	186	1 065
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	12 716	8 368	9 283
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	206 301	252 990	212 984
	БАЛАНС	1700	14 864 830	15 610 666	15 700 570

Директор

(подпись)

Окутин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
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 ОКПОФ / 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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	3 067 507	3 109 674
	Себестоимость продаж	2120	(1 664 202)	(1 465 618)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 403 305	1 644 056
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 403 305	1 644 056
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	166 584	213 308
	Проценты к уплате	2330	(1 151 768)	(1 062 727)
	Прочие доходы	2340	134 186	133 124
	Прочие расходы	2350	(14 855)	(21 566)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	537 452	906 195
	Налог на прибыль	2410	(108 102)	(182 391)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(24 761)	(61 692)
	отложенный налог на прибыль	2412	(83 341)	(120 699)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	429 350	723 804

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	429 350	723 804
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Директор

(подпись)

**Окутин Сергей
Александрович**

(расшифровка подписи)

18 марта 2024г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
13922959		
6952036026		
49.31.23		
12300	34	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ

Организация **КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность трамвайного транспорта по регулярным**

внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной **Совместная частная и**

ответственностью / **иностранная 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 2021 г.	3100	100	-	-	-	1 220 725	1 220 825
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	723 804	723 804
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	723 804	723 804
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	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	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 2022 г. За 2023 г.	3200	100	-	-	-	1 944 529	1 944 629
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	429 350	429 350
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	429 350	429 350
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(900 000)	(900 000)
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	-	-
вклад в имущество дочерней компании	3328	-	-	-	-	(900 000)	(900 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	-	-	1 473 879	1 473 979

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	4 004 404	4 588 028	3 977 198




 (подпись)
 Директор
 Окутин Сергей
 Александрович
 (расшифровка подписи)

18 марта 2024г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ"		по ОКПО	31	12	2023
Организация	КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ"	ИНН	13922959		
Идентификационный номер налогоплательщика		по	6952036026		
Вид экономической деятельности	Деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам	ОКВЭД 2	49.31.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Совместная частная и инос	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 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 393 404	3 317 113
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	356 294	479 211
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	835	3 835
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по долговым финансовым вложениям	4114	168 024	210 411
эксплуатационный платеж от Концедента	4115	2 676 453	2 611 476
возврат денежных средств из депозита	4116	172 850	-
прочие поступления	4119	18 948	12 179
Платежи - всего	4120	(2 136 396)	(2 516 382)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(390 174)	(359 066)
в связи с оплатой труда работников	4122	(490 048)	(302 853)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 187 808)	(1 012 749)
налога на прибыль организаций	4124	(42 393)	(70 939)
услуги банков	4125	(6 376)	(6 619)
финансовые вложения (денежные средства, размещенные в депозит)	4126	-	(725 220)
страхование	4127	(9 660)	(9 541)
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг	4128	(2 796)	(25 486)
прочие платежи	4129	(7 141)	(3 909)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 257 008	800 731
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 916	1 916
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	1 519	1 481
процентов, полученных по финансовой аренде	4217	397	435
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(904 088)	(22 583)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 990)	(22 583)
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	-	-
расходы на создание дочерней компании	4225	(100)	-
вклад в имущество дочерней компании	4226	(900 998)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(902 172)	(20 667)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(440 792)	(1 008 618)
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	(440 000)	(1 005 680)
по погашению обязательств по аренде	4324	(113)	(1 526)
проценты уплаченные по обязательствам по аренде	4325	(679)	(1 412)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(440 792)	(1 008 618)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(85 956)	(228 554)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	202 679	431 232
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	116 723	202 679
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(подпись)

Окутин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.



Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 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 31.12.2023 г. составляет 184 человека

Списочная численность по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 187 человека

Списочная численность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 182 человека

Совет директоров.

Общим собранием участников ООО «ТКК» (Протокол б/н от 28.04.2023 г.) были прекращены полномочия прежнего Совета директоров и избран новый Совет директоров в количестве пяти человек в следующем составе:

Никитин Сергей Александрович (Председатель Совета директоров);

Кербер Сергей Михайлович;

Окутин Сергей Александрович;

Вискребенцова Ирина Геннадьевна;

Климараев Никита Васильевич.

Ревизионная комиссия (Ревизор).

Решением общего собрания участников от 28.04.2023г. был избран Ревизор Общества: Вакулин Константин Владимирович

Исполнительный орган Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор.

Окутин Сергей Александрович – Директор с 19.12.2012 г.

Советом директоров (Протокол от 24.06.2022) Директором на срок 5 лет с 21.06.2022 по 20.06.2027г. был избран Окутин Сергей Александрович.

Филиалы и представительства.

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

Дочерние предприятия.

Общество с ограниченной ответственностью «Трамтех».

Состав участников на 31.12.2023 года:

№ 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	8,75%
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Трамтех»	117556, г. Москва, Варшавское ш., д. 95, к. 1, помещ. хххii, ком. 63	14.99998%
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	5,07976%
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	0,50796%
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	0,50796%
7.	АЙЯР ИНТЕРНЕСНЛ 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	0,254%
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 2023 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 2023 году Российская экономика показала значительную гибкость и способность в короткие сроки подстраиваться под масштабные изменения. Компании находили новых поставщиков и рынки сбыта, выстраивали новые логистические связи, налаживали расчеты. Развивались производства, ориентированные на внутренние рынки. Продолжался процесс импортозамещения.

По итогам года уровень инфляции в России составил 7,42%. Для сдерживания инфляции в 2023 году Банк России пять раз поднимал ключевую ставку (с 7,5% до 8,5% с 24 июля 2023 г., до 12% с 15 августа 2023 г. и до 13% с 18 сентября 2023 г.; до 15% с 30 октября 2023 г и до 16% с 18 декабря 2023 г.). Банк России ожидает, что повышение ключевой ставки позволит снизить инфляцию до 4,0–4,5% в 2024 году, после чего она устойчиво закрепится на 4%.

Подстройка банковского сектора к повышению ключевой ставки продолжается. Рост ставок позволяет гражданам компенсировать издержки от высокой инфляции, поэтому интерес к банковским депозитам растет. В кредитовании бизнеса наметились первые признаки замедления, но оно все еще растет рекордно высокими темпами, особенно в части займов на короткие сроки. Спрос предприятий на кредиты поддерживается высокими ценовыми ожиданиями, а также ожиданиями сильного внутреннего спроса.

Сохранение инфляционных ожиданий на повышенных уровнях или их дальнейший рост является одним из ключевых рисков.

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.

В соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 27.11.2021 N 3363-р «О Транспортной стратегии Российской Федерации до 2030 года с прогнозом на период до 2035 года» предусмотрена реализация следующих целей: повышение пространственной связанности и транспортной доступности территорий; повышение мобильности населения и развитие внутреннего туризма; увеличение объема и скорости транзита грузов и развитие мультимодальных логистических технологий; цифровая и низкоуглеродная трансформация отрасли и ускоренное внедрение новых технологий.

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

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

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

В крупных городских агломерациях, как Москва и Санкт-Петербург, развитие транспортной системы имеет принципиальный характер. Городское Правительство заинтересовано в развитии новых транспортных линий и реконструкции существующих для ускорения пассажиропотока и привлечения людей на городской общественный транспорт, что позволит разгрузить автомобильные дороги, увеличить бюджетные поступления и улучшить экологическую ситуацию в городах.

С 2022 года Санкт-Петербург приступил к проведению транспортной реформы: ведется работа над совершенствованием маршрутной сети, расширением сети парковок, в том числе платных, увеличением количества выделенных полос для приоритетного движения общественного транспорта, обновлением подвижного состава государственных наземных перевозчиков и метрополитена.

С 4 марта до конца 2023 года станция метро «Ладожская» была закрыта на капитальный ремонт. На период ремонтных работ Комитет по транспорту организовал перевозку пассажиров наземным общественным транспортом до ближайшей ст. м. Новочеркасская, что позволило Обществу частично сохранить пассажиропоток. Несмотря на это, за 2023 год физический объем оказываемых услуг (пассажиропоток) Общества снизился на 27,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. При этом Общество не ожидает существенного сокращения пассажиропотока, предполагая, что пассажиропоток восстановится после открытия м. Ладожская, и возрастет в результате развития транспортной реформы, так как трамваи являются общедоступным, экономичным видом транспорта, который может привлечь дополнительных пассажиров, пересевших с личных автомобилей. 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 счет 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 2023 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 2023 г.	за 2022 г.
Выручка от эксплуатации трамвайной сети (плата за проезд)	350 963	479 569
Эксплуатационные платежи Концедента, включая компенсацию (субсидию) за перевозку пассажиров	2 714 497	2 628 469
Предоставление в аренду имущества	839	691
Доходы от совместного использования участка 1 трамвайной сети	208	208
Доходы от оказания прочих услуг	1 000	737
Итого	3 067 507	3 109 674

Расшифровка расходов, формирующих себестоимость эксплуатации трамвайной сети.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Амортизация	542 968	543 420
Оплата труда	494 595	330 019
Потребление энергоресурсов	90 101	90 520
Тех. обслуживание трамвайных вагонов	86 741	87 268
Тех. обслуживание трамвайных участков, депо	99 006	85 158
Охранные услуги	20 559	17 143
Страхование имущества, рисков	10 195	9 530

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
 (в тысячах российских рублей)

Клининговые услуги (уборка трамвайной сети и депо)	29 069	39 349
Резерв на реновацию подвижного состава	220 520	208 436
Охрана труда	10 287	7 660
Услуги связи, интернет	3 234	3 404
Консультационные, информационные услуги	4 385	18 524
Бухгалтерские услуги (аутсорсинг участка з/плата + бумажные кадры+ воинский учет)	3 372	2 850
Содержание концессионного имущества (в т.ч. внеплановый ремонт)	32 687	8 213
Представительские расходы, расходы на рекламу	664	721
Прочие расходы	15 819	13 403
Итого:	1 664 202	1 465 618

Проценты к получению

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Процентный доход по банковскому депозиту	99 670	115 510
Процентный доход на остаток на расчетном счете	38 978	47 331
Проценты по договору залогового вклада	27 539	50 032
Процентный доход по финансовой аренде	397	435
Итого	166 584	213 308

Проценты к уплате

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Процентные расходы по выпущенным облигациям	1 120 536	1 008 288
Процентные расходы по полученным займам, кредитам	29 834	53 027
Процентные расходы по арендному обязательству	1 398	1 412
Итого	1 151 768	1 062 727

Расшифровка прочих доходов Общества

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 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	64 783
Штрафы, пени, неустойки к получению по договорам ГПХ	2 466	14 312
Доходы по страховым выплатам	17 630	5 384
Курсовые разницы	381	-
Иные доходы	736	455
Итого	134 186	133 124

Расшифровка прочих расходов Общества

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022г.
Расходы, связанные с размещением и обслуживанием облигаций	2 896	8 166
Расходы, связанные с выкупом облигаций	-	5 235
Расходы на комиссию за банковские гарантии	1 429	1 443
Расходы на услуги банков (РКО, эквайринг, инкассация)	4 865	5 136
Внесение вклада в имущество дочерних компаний	998	-
Штрафные санкции, возмещение ущерба	1 464	504
Курсовые разницы	1 417	521
Иные расходы	1 786	390

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
 (в тысячах российских рублей)

Прибыль (убыток) прошлых лет	-	171
Итого	14 855	21 566

	за 2023 г.	за 2022 г.
Чистая прибыль	429 350	723 804

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 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. первоначальная стоимость нематериальных активов «Право владения и пользования КС» составляет 14 653 773 тыс. руб., начисленная амортизация на 31.12.2023 г. составляет 2 616 573 тыс. руб., на 31.12.2022 г. начисленная амортизация составляет 2 079 369 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>	2023	14 655 058	(2 080 328)	-	-	-	(537 325)	14 655 058	(2 617 653)
	2022	14 655 058	(1 542 957)	-	-	-	(537 371)	14 655 058	(2 080 328)
Право владения и пользования объектом КС	2023	14 653 773	(2 079 369)	-	-	-	(537 203)	14 653 773	(2 616 573)
	2022	14 653 773	(1 542 167)	-	-	-	(537 202)	14 653 773	(2 079 369)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	2023	896	(608)	-	-	-	(114)	896	(722)
	2022	896	(493)	-	-	-	(115)	896	(608)
Сайты Чижик	2023	172	(171)	-	-	-	(-)	172	(171)
	2022	172	(159)	-	-	-	(12)	172	(171)
Прочие нематериальные активы	2023	217	(180)	-	-	-	(7)	217	(187)
	2022	217	(138)	-	-	-	(42)	217	(180)

В составе долгосрочных **финансовых вложений** отражены:

- денежные средства, размещенные на залоговый банковский вклад в обеспечение кредитного договора на срок до 29.10.2034, но не ранее полного исполнения обязательств в рамках договора, по состоянию на 31.12.2023 г в размере 375 800 тыс. руб., на 31.12.2022 в размере 815 800 тыс. руб.
- взнос в уставный капитал дочерней компании по состоянию на 31.12.2023 в размере 100 тыс. руб. Дочерняя компания создана в 2023 году.

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.

Общество применяет линейный метод начисления амортизации. По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не выявило признаков обесценения основных средств.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
				Поступило	Корректировка (перекласс по группам)		Выбыло объектов		начислено амортизации		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2023	50 860	(20 253)	2 527	-	-	9 095	(8 511)	(5 643)	44 292	(17 385)
	2022	91 519	(14 639)	8 811	(49 470)	1 310	-	-	(6 924)	50 860	(20 253)
в том числе:											
Офисное оборудование	2023	2 442	(2 110)	1 627	-	-	-	-	(240)	4 069	(2 350)
	2022	2 315	(1 722)	127	-	-	-	-	(388)	2 442	(2 110)
Оборудование (кроме офисного)	2023	12 786	(7 658)	-	-	-	9 095	(8 511)	(2 083)	3 691	(1 230)
	2022	9 996	(5 465)	2 790	-	-	-	-	(2 193)	12 786	(7 658)
Транспортные средства	2023	11 241	(5 677)	-	-	-	-	-	(1 948)	11 241	(7 625)
	2022	11 241	(3 729)	-	-	-	-	-	(1 948)	11 241	(5 677)
Сооружения	2023	3 313	(1 501)	-	-	-	-	-	(621)	3 313	(2 122)
	2022	2 583	(969)	730	-	-	-	-	(532)	3 313	(1 501)
Другие виды основных средств	2023	189	(189)	-	-	-	-	-	-	189	(189)
	2022	189	(189)	-	-	-	-	-	-	189	(189)
Капитальный ремонт	2023	5 164	(14)	900	-	-	-	-	(212)	6 064	(226)
	2022	-	-	5 164	-	-	-	-	(14)	5 164	(14)
Право пользования арендованным имуществом	2023	15 725	(3 104)	-	-	-	-	-	(539)	15 725	(3 643)
	2022	65 195	(2 565)	-	(49 470)	1 310	-	-	(1 849)	15 725	(3 104)

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 в составе запасов.

Наличие запасов на отчетную дату

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Запасные части для оборудования, инструмента	2 592	663

Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 343	2 724
Прочие материалы	263	287
Тара и тарные материалы	12	12
Малоценные основные средства (инвентарь, хоз. принадлежности, пр.)	457	370
Итого	4 667	4 056

По состоянию на 31.12.2023 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 квалифицируются 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 2023 года дебиторская задолженность в сумме инвестиций в финансовую аренду составила 14 348 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть 12 790 тыс. руб. и краткосрочная часть 1 558 тыс. руб. Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам за 2023 год составили 397 тыс. руб.

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

наименование	на 31.12.2022	номинальная сумма арендных платежей за 2023 г.	начислены проценты за 2023г.	на 31.12.2023
договор аренды №480 от 01.06.2020	12 070	1 373	196	10 893
договор аренды № 682 от 01.09.2021	3 798	544	201	3 455
ИТОГО	15 868	1 917	397	14 348

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.

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
ИТОГО	17 349	1 916	435	15 868

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 2023, 2022 годов отражена следующая задолженность:

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам для целей обслуживания трамвайной сети	14 815	17 483
Задолженность Концедента по эксплуатационному платежу за 4 квартал отчетного года.	670 922	632 878
Расчеты с Организатором перевозок по получению выручки	6 568	11 497
Задолженность Банка СГБ АО по договорам залогового банковского вклада	1 915	4 157

Переплата по налогу на прибыль	22 349	22 215
Дебиторская задолженность в сумме инвестиций в финансовую аренду (краткосрочная часть)	1 558	1 520
Задолженность банков по депозитным операциям	3 844	3 438
Прочие дебиторы	1 761	1 782
Итого	723 732	694 970

Дебиторская задолженность по Концессионному соглашению на 31.12.2023 г. представляет собой задолженность Концедента по оплате эксплуатационного платежа за 4 квартал 2023 года. Эксплуатационный платёж был получен в феврале 2024 года.

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.

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

В составе **прочих оборотных активов** (строка 1260 Бухгалтерского баланса) 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 2023 года в сумме 270 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года в сумме 105 тыс. руб.,
 - prepaid расходы по договорам страхования (имущества, гражданской ответственности и т.д.) в сумме 2 924 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023г. и в сумме 2 741 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 1 149 274 тыс. руб. представляют собой размещенные депозиты, на 31.12.2022 размер размещенных депозитов составил 882 124 тыс. руб.

Заемные средства.

Кредиты банков, полученные на срок более 12 месяцев.

Остаток задолженности по кредитному договору №17/073-21 от 25.10.2021 г. составляет 375,8 млн руб., в марте 2023 года было досрочно погашено 440 млн руб. Возврат кредитных средств осуществляется в соответствии с графиком платежей, окончательная дата (срок) возврата последнего платежа 29.09.2034г.

Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев

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

Наименование показателя	Срок погашения	31.12.2023г	31.12.2022г
		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	1 650 880
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	975 819
ИТОГО		8 717 782	8 717 782

Обязательство Общества по начисленным процентам по выпущенным обществом облигациям по состоянию на 31.12.2023 г. составило 154 611 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 189 619 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, осуществляется 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.

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.

По состоянию на 31 декабря 2023 года обязательство по аренде составляло 14 911 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть 14 712 тыс. руб. и краткосрочная часть 200 тыс. руб. Проценты по арендному обязательству за 2023 год составили 1 398 тыс. руб.

наименование	на 31.12.2022	номинальная сумма фактически уплаченных арендных платежей за 2023г.	начислены проценты за 2023г.	на 31.12.2023
Арендное обязательство по договорам	15 097	1 584	1 398	14 911

Доходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2023 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 2 530 425 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».

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
 (в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Инвестиционный платеж, полученный от Концедента в рамках реализации концессионного соглашения 27-с от 30.05.2016 г.	1 080 268	1 128 458
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 1 п 18.1.1 концессионного соглашения	28 854	30 141
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 4 п 18.1.1 концессионного соглашения	730 453	763 131
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 5 п 18.1.1 концессионного соглашения	125 296	130 886
Компенсация по Особому обстоятельству п.п. 6 п 18.1.1 КС концессионного соглашения	565 554	590 783
ИТОГО	2 530 425	2 643 399

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты):

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	24 869	21 838
Доп. удержание по договору ген. подряда (недостатки/недоделки)	-	-
Авансы полученные	1 262	2 717
Задолженность по налогам и сборам	10 171	25 283
Арендное обязательство по договорам (краткосрочная часть)	200	186
Задолженность перед прочими кредиторами	398	475
Итого	36 900	50 499

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.

В 2023 году операций с участниками общества не проводилось.

Ниже указаны операции со связанными сторонами Общества:

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022г.
Операции с собственниками:		
Расходы, связанные с выкупом облигаций	-	35
Операции с контролируруемыми лицами:		
Инвестиции в уставный капитал дочерней компании	100	-
Вклад в имущество дочерней компании	900 998	-
Прочие связанные стороны:		
Расходы на выплату вознаграждения по договору о предоставлении поручительства	100	100
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	211 286	83 889

К ключевому управленческому персоналу отнесены директор, руководитель филиала, директора подразделений и их заместители, главный бухгалтер, главный инженер, начальник юридического отдела. 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 2023 году со связанными обществами не осуществлялись.

6. Налог на прибыль

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Текущие расходы по налогу на прибыль:		
<i>Налог на прибыль за отчетный год</i>	(24 761)	(61 692)
Итого текущие расходы по налогу на прибыль	(24 761)	(61 692)
Изменение отложенных налогов, связанных с:		
<i>Возникновением и списанием временных разниц</i>	(83 341)	(120 699)
ИТОГО налог на прибыль, в составе отчета о финансовых результатах за отчетный год	(108 102)	(182 391)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Общества в 2023 году, как и в 2022 году составляет 20%. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и постоянный налоговый актив на конец 2023 года рассчитаны по ставке 20%.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль / (убыток) до вычета налогов всего, в т.ч.	537 452	906 194
Облагаемая по ставке 20%	537 452	906 194
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(107 490)	(181 239)
Налоговый эффект от статей, не влияющих на налогооблагаемую базу, в том числе	(612)	(1 152)
<i>- не принимаемые к налогообложению расходы, включаемые в себестоимость, и необлагаемые доходы</i>	(612)	(1 152)
ИТОГО налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный год	(108 102)	(182 391)

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 2023, 2022 и 2021 годах).

Раскрытие отложенных налоговых активов (ОНА)

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНА	Код	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Аренда земельных участков	1	566	495	500
Налоговые убытки по данным налоговой декларации, подлежащий переносу на будущее, по ст. 283 НК РФ	2	232 822	257 583	319 327
Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава	3	155 522	111 418	69 730
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	4	2 313	1 673	1 423
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5	230	-	434
Прочее	6	294	57	52
ИТОГО:		391 747	371 226	391 466

Раскрытие отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНО	Код	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Основные средства кроме лизингового имущества (амортизация и прочее, кроме капитализированных процентов)	1	1 386	1 117	-
Актив в форме Права владения и пользования объектом концессионного соглашения	2	687 086	576 905	466 725
Активы, переданные в финансовую аренду	3	184	123	54

Доходы будущих периодов (Платежи Концедента)	4	79 273	85 922	96 828
ИТОГО:		767 929	664 067	563 607

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 66 470 тыс. руб. (действует с 01 сентября 2023 по 31 августа 2024 включительно). Банковская гарантия обеспечена поручительством АО «Главная дорога» (Договор о предоставлении поручительства № б/н от 29.08.2023 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 01.05.2028 г.

В обеспечение исполнения перед Обществом обязательств Подрядчика по исполнению обязательств по Соглашению о продлении гарантийного срока на узлы, детали и программное обеспечение трамвайных вагонов получена банковская гарантия на сумму 12 500 тыс. руб. (действует с 20.02.2023 по 20.05.2025 включительно).

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Оценочное обязательство на реновацию подвижного состава	777 608	557 088
Оценочное обязательство по оплате отпусков	11 564	8 368
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	1 152	-
Итого оценочные обязательства	790 324	565 456

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 2023 также, как и в 2022 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

« 18 » марта 2024



Окутин С.А.



Прошнуровано, пронумеровано скреплено
печатью 31 (тридцать один) листов.
« 18 » марта 2024 г.