

Оглавление

2

Введение	4
Раздел 1. Управленческий отчет эмитента	5
1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности	5
1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли	5
1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента	6
1.4. Основные финансовые показатели эмитента	6
1.5. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение	7
1.6. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение	9
1.7. Сведения об обязательствах эмитента	9
1.7.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение	9
1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения	12
1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента	13
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента	13
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента	13
1.9.1. Отраслевые риски	14
1.9.2. Страновые и региональные риски	14
1.9.3. Финансовые риски	15
1.9.4. Правовые риски	16
1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	16
1.9.6. Стратегический риск	17
1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента	17
1.9.8. Риск информационной безопасности	18
1.9.9. Экологический риск	18
1.9.10. Природно-климатический риск	18
1.9.11. Риски кредитных организаций	18
1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента)	19
Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента	19
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	19
2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	19
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	19
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	19
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	19
Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имела заинтересованность, и крупных сделках эмитента	20
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	20

3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента	3 20
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции)	20
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность	20
3.5. Крупные сделки эмитента	20
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах	20
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	20
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения	20
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	21
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	21
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	21
4.6. Информация об аудиторе эмитента	21
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	24
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	24
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	24

Информация, содержащаяся в отчете эмитента, подлежит раскрытию в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона "О рынке ценных бумаг".

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента:

в отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.

Сведения об отчетности, которая (ссылка на которую) содержится в отчете эмитента и на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента: ***финансовая отчетность.***

Финансовая отчетность, на основании которой в настоящем отчете эмитента раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке эмитента. Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности эмитента содержит достоверное представление о деятельности эмитента, а также об основных рисках, связанных с его деятельностью.

Настоящий отчет эмитента содержит оценки и прогнозы в отношении будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, его планов, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий.

Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы, приведенные в настоящем отчете эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, в том числе описанными в настоящем отчете эмитента.

Иная информация, которая, по мнению эмитента, будет полезна для заинтересованных лиц при принятии ими экономических решений:

Для Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» основанием возникновения обязанности раскрывать информацию в форме отчета эмитента ценных бумаг стала государственная регистрация проспекта ценных бумаг:

1) неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «А1» с обязательным централизованным хранением, в количестве 1 241 000 (Один миллион двести сорок одна тысяча) штук, номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 241 000 000 (Один миллиард двести сорок один миллион) рублей, государственный регистрационный номер 4-01-36523-R от 15.09.2016

2) неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «Б» с обязательным централизованным хранением, в количестве 2 013 083 (Два миллиона тринадцать тысяч восемьдесят три) штук, номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 2 013 083 000 (Два миллиарда тринадцать миллионов восемьдесят три тысячи) рублей, государственный регистрационный номер 4-02-36523-R от 15.09.2016 г.

3) неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «А2» с обязательным централизованным хранением, в количестве 3 533 000 (Три миллиона пятьсот тридцать три тысячи) штук, номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 3 533 000 000 (Три миллиарда пятьсот тридцать три миллиона) рублей, государственный регистрационный номер 4-03-36523-R от 28.08.2017

4) неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «А3» с обязательным централизованным хранением, в количестве 1 374 000 (Один миллион триста семьдесят четыре тысячи) штук, номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 374 000 000 (Один миллиард триста семьдесят четыре миллиона) рублей, государственный регистрационный номер 4-04-36523-R от 28.08.2017

5) неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя класса «А4» с обязательным централизованным хранением, в количестве 3 752 000 (Три миллиона семьсот пятьдесят две тысячи) штук, номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 3 752 000 000 (Три миллиарда семьсот пятьдесят два миллиона) рублей, государственный регистрационный номер 4-05-36523-R от 28.08.2017

Далее по тексту настоящего отчета эмитента ценных бумаг термины «Эмитент», «Общество» и «Компания» относятся к Обществу с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания».

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

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

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «ТКК»*

В уставе эмитента зарегистрировано наименование на иностранном языке: *Limited Liability Company "Transport concession company"*

Место нахождения эмитента: *195030, г. Санкт-Петербург, ул. Потапова, дом 25, строение 1, помещение 309*

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

Сведения о способе создания эмитента: *учреждение вновь созданного юридического лица*

Дата создания эмитента: *25.01.2013*

Все предшествующие наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента:

наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, не изменялись.

Реорганизации эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, не осуществлялись.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): *1136952000888*

ИНН: *6952036026*

Краткое описание финансово-хозяйственной деятельности, операционных сегментов и географии осуществления финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

основной деятельностью Общества является работа по созданию, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе г. Санкт-Петербурга, в соответствии с заключенным Концессионным соглашением, которое было заключено 30 мая 2016 г. между ООО «ТКК» (в качестве Концессионера) и Санкт-Петербургом (в качестве Концедента).

Информация о личных законах организаций, входящих в группу эмитента: *нет.*

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, установленные его уставом: *ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет.*

Иная информация, которая, по мнению эмитента, является существенной для получения заинтересованными лицами общего представления об эмитенте и его финансово-хозяйственной деятельности: *нет.*

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Информация не включается в отчет за 6 месяцев

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

6

Операционные показатели

Наименование показателя	Единица измерения	2021, 6 мес.	2022, 6 мес.
Объем транспортной работы	км.	889 710,05	892 092,31
Пассажиропоток	чел.	8 300 879	9 109 544

В первой половине 2022 года наблюдается рост пассажиропотока (+9,7% к аналогичному периоду прошлого года), несмотря на кратковременные всплески новых штаммов коронавируса в январе-феврале 2022 г.

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели

№ п/п	Наименование показателя	2021, 6 мес.	2022, 6 мес.
1	Выручка, руб.	1 503 302 084	1 566 535 153
2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА), руб.	1 094 029 641	1 106 514 122
	Операционная прибыль до вычета износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ОИБДА), руб.	1 121 496 033	1 112 223 442
3	Рентабельность по ЕБИТДА (ЕБИТДА margin), %	73	71
	Рентабельность по ОИБДА (ОИБДА margin), %	75	71
4	Чистая прибыль (убыток), руб.	423 553 648	400 882 556
5	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, руб.	1 111 549 878	1 132 724 996
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), руб.	2 673 932	0
7	Свободный денежный поток, руб.	1 108 875 946	1 132 724 996
8	Чистый долг, руб.	9 536 578 136	8 315 838 422
9	Отношение чистого долга к ЕБИТДА за предыдущие 12 месяцев	4.50	3.83
	Отношение чистого долга к ОИБДА за предыдущие 12 месяцев	4.33	3.75
10	Рентабельность капитала (ROE), %	1684	75

Статьи консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), на основе которых рассчитан показатель "Чистый долг":

- Долгосрочные кредиты полученные и выпущенные облигации;
- Краткосрочные кредиты полученные и выпущенные облигации;
- Долгосрочные обязательства по аренде;
- Краткосрочные обязательства по аренде;
- Долгосрочные инвестиции, займы, депозиты и счета к получению;

- *Депозиты в банках (краткосрочные);*
- *Денежные средства и их эквиваленты.*

Статьи консолидированной финансовой (финансовой) отчетности, на основе которых рассчитан показатель EBITDA или OIBDA:

- *Прибыль (убыток) до налога на прибыль;*
- *Операционная прибыль (убыток);*
- *Амортизация права пользования объектом концессионного соглашения (данный показатель раскрыт в Примечаниях к финансовой отчетности Общества);*
- *Амортизация основных средств и прочих нематериальных активов (данный показатель за 6 месяцев 2022 года составил 3 350 583 руб., за 6 месяцев 2021 года - 3 956 660 руб.);*
- *Финансовые доходы;*
- *Процентные расходы по выпущенным облигациям (данный показатель раскрыт в Примечаниях к финансовой отчетности Общества);*
- *Процентные расходы по полученным займам, кредитам (данный показатель раскрыт в Примечаниях к финансовой отчетности Общества);*
- *Процентные расходы по арендному обязательству (данный показатель раскрыт в Примечаниях к финансовой отчетности Общества).*

Приводится анализ динамики изменения приведенных финансовых показателей. Описываются основные события и факторы, в том числе макроэкономические, произошедшие в отчетном периоде, которые оказали существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей:

В первом полугодии 2022 г. рост выручки Общества по сравнению с аналогичным периодом 2021 г. составил 4% (63,2 млн руб.), при этом выручка от эксплуатации трамвайной сети (плата за проезд) выросла на 14,9% (31,1 млн руб.). Рост полученного от концедента эксплуатационного платежа составил 2,5% (31,9 млн руб.), что связано с высоким показателем ИПЦ за 6 месяцев 2022 года.

Показатель OIBDA за 6 месяцев 2022 года по сравнению с аналогичным периодом 2021 года незначительно снизился - на 0,8% (9,3 млн руб.). Отклонение связано в основном с плановым ростом себестоимости (расходов на эксплуатацию).

Рост показателя EBITDA в первом полугодии 2022 году по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составил 1,1% (12,5 млн руб.) и обусловлен отсутствием расходов, связанных с превышением цены выкупа облигаций над их амортизированной стоимостью (27,4 млн руб. в 1 полугодии 2021 года).

На изменение чистой прибыли в 1 полугодии 2022 года по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на 5,4% (23 млн руб.) повлияли рост EBITDA на 12,5 млн руб., рост финансовых доходов (% по депозитам) на 87,7 млн руб., а также рост процентных расходов по долговым финансовым инструментам на 129,8 млн руб. и снижение налога на прибыль на 6,4 млн руб.

Рост свободного денежного потока в 1 полугодии 2022 году по сравнению с аналогичным периодом 2021 года обусловлен в основном расчетами по налогу на прибыль - в 1 полугодии 2022 года уплатили на 23 млн руб. меньше в связи с наличием переплаты на конец 2021 года.

Чистый долг Общества на 30.06.2022 г. по сравнению с 30.06.2021 г. снизился на 12,8% (1 221 млн руб.) - в конце 2021 года произведено частичное досрочное погашение номинала выпуска А4 (1 200,6 млн руб.). Стоимость выпущенных облигаций и кредитов полученных пересчитана по эффективной ставке и отражена по амортизированной стоимости согласно правилам учета финансовых инструментов по МСФО.

Отношение чистого долга к EBITDA на 30.06.2022 г. снизилось на 0,7. в связи со снижением чистого долга.

На снижение показателя ROE повлиял размер собственного капитала: среднегодовой размер собственного капитала на 30.06.2022 года составил 761 млн руб., тогда как на 30.06.2021 года среднегодовой размер собственного капитала составлял 51 млн руб.

1.5. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчетности.

Уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика: **9%**

Сведения о поставщиках, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская бытовая компания»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "БСК"**

Место нахождения: **194292, г. Санкт-Петербург, пер. 6-й Верхний, д. 12, литера А, пом. 219**

ИНН: **7811500511**

ОГРН: **1117847368352**

Краткое описание (характеристика) поставленного сырья и товаров (работ, услуг): **поставка электроэнергии.**

Доля основного поставщика в объеме поставок сырья и (товаров, работ, услуг), %: **20**

Основной поставщик не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Трамсервис»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Трамсервис"**

Место нахождения: **101000, Москва, переулок Архангельский, дом 9, подвал/П/К III/6 РМЗ**

ИНН: **9701143638**

ОГРН: **1197746502777**

Краткое описание (характеристика) поставленного сырья и товаров (работ, услуг): **техническое обслуживание транспортной инфраструктуры**

Доля основного поставщика в объеме поставок сырья и (товаров, работ, услуг), %: **19**

Основной поставщик не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Штадлер РУС»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Штадлер РУС"**

Место нахождения: **125424, Москва г., Волоколамское ш., д. 73, пом. 504**

ИНН: **7733886216**

ОГРН: **1147746752735**

Краткое описание (характеристика) поставленного сырья и товаров (работ, услуг): **услуги технического обслуживания подвижного состава**

Доля основного поставщика в объеме поставок сырья и (товаров, работ, услуг), %: **18**

Основной поставщик не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Инсайт"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Инсайт"**

Место нахождения: **190020, Санкт-Петербург г, наб. Обводного Канала, дом 134-136-138, корпус 404, литер А, помещение 1Н**

ИНН: **7838357499**

ОГРН: **5067847128960**

Краткое описание (характеристика) поставленного сырья и товаров (работ, услуг): **уборка транспортной инфраструктуры, подвижного состава и Дено**

Доля основного поставщика в объеме поставок сырья и (товаров, работ, услуг), %: **9**

Основной поставщик не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

Сведения об иных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение:

иных поставщиков, имеющих для эмитента существенное значение, нет

1.6. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчетности.

Уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на долю основного дебитора: **9%**

Основные дебиторы, имеющие для эмитента (группы эмитента) существенное значение, подпадающие под определенный эмитентом уровень существенности:

Полное фирменное наименование: **Комитет по транспорту**

Сокращенное фирменное наименование: **Комитет по транспорту**

Место нахождения: **191167, г. Санкт-Петербург, ул. Исполкомская, д. 16, лит. А**

ИНН: **7830001067**

ОГРН: **1027810354516**

Сумма дебиторской задолженности: **670 518.15**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности, %: **90**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности: **просроченной задолженности нет. В случае нарушения Концедентом порядка и сроков предоставления Платы Концедента (ее части), установленных Концессионным соглашением, Концедент выплачивает Концессионеру неустойку в размере, соответствующем опубликованным Банком России и имевшими место в соответствующие периоды средними ставками банковского процента по вкладам физических лиц в месте нахождения Концессионера от суммы задолженности за каждый день просрочки.**

Основной дебитор не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Иные дебиторы, имеющие для эмитента существенное значение:

иных дебиторов, имеющих для эмитента существенное значение, нет.

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

1.7.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчетности.

Уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора: **9%**

Кредиторы, имеющие для эмитента существенное значение, подпадающие под определенный эмитентом уровень существенности:

Полное фирменное наименование: **держатели облигаций класса А2 государственный регистрационный № 4-03-36523-Р**

Сокращенное фирменное наименование: **держатели облигаций класса А2 государственный регистрационный № 4-03-36523-Р**

Место нахождения: **нет информации**

ИНН не присвоен

ОГРН не присвоен

Сумма кредиторской задолженности: **3 663 018.76**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: **33**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности:

Просроченной задолженности нет. За несвоевременное исполнение обязательств по выплате 10 купонного дохода по облигациям, по выплате непогашенной части номинальной стоимости облигаций, по приобретению облигаций предусмотрена уплата процентов в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)

Дата заключения кредитного договора (договора займа): **28.08.2017**

Дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением: **31.12.2033**

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной члену органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Полное фирменное наименование: *держатели облигаций класса А3 государственный регистрационный № 4-04-36523-Р*

Сокращенное фирменное наименование: *держатели облигаций класса А3 государственный регистрационный № 4-04-36523-Р*

Место нахождения: *нет информации*

ИНН не присвоен

ОГРН не присвоен

Сумма кредиторской задолженности: **1 128 676.89**

Единица измерения: *тыс. руб.*

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: **10**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности: *просроченной задолженности нет. За несвоевременное исполнение обязательств по выплате купонного дохода по облигациям, по выплате непогашенной части номинальной стоимости облигаций, по приобретению облигаций предусмотрена уплата процентов в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.*

Кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)

Дата заключения кредитного договора (договора займа): **28.08.2017**

Дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением: **31.12.2033**

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной члену органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Полное фирменное наименование: *держатели облигаций класса А4 государственный регистрационный № 4-05-36523-Р*

Сокращенное фирменное наименование: *держатели облигаций класса А4 государственный регистрационный № 4-05-36523-Р*

Место нахождения: *нет информации*

ИНН не присвоен

ОГРН не присвоен

Сумма кредиторской задолженности: **2 672 134.36**

Единица измерения: *тыс. руб.*

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: **24**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности: *просроченной задолженности нет. За несвоевременное исполнение обязательств по выплате купонного дохода по облигациям, по выплате непогашенной части номинальной стоимости облигаций, по приобретению облигаций предусмотрена уплата процентов в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.*

Кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)

Дата заключения кредитного договора (договора займа): **28.08.2017**

Дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением: **31.12.2033**

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной члену органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Полное фирменное наименование: *держатели облигаций класса Б государственный регистрационный № 4-02-36523-R*

Сокращенное фирменное наименование: *держатели облигаций класса Б государственный регистрационный № 4-02-36523-R*

Место нахождения: *нет информации*

ИНН не присвоен

ОГРН не присвоен

Сумма кредиторской задолженности: **2 052 819.38**

Единица измерения: *тыс. руб.*

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: **19**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности: *просроченной задолженности нет. За несвоевременное исполнение обязательств по выплате купонного дохода по облигациям, по выплате непогашенной части номинальной стоимости облигаций, по приобретению облигаций предусмотрена уплата процентов в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.*

Кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)

Дата заключения кредитного договора (договора займа): **15.09.2016**

Дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением: **20.09.2046**

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной члену органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Иные кредиторы, имеющие для эмитента существенное значение:

Полное фирменное наименование: *держатели облигаций класса А1 государственный регистрационный № 4-01-36523-R*

Сокращенное фирменное наименование: *держатели облигаций класса А1 государственный регистрационный № 4-01-36523-R*

Место нахождения: *нет информации*

ИНН не присвоен

ОГРН не присвоен

Сумма кредиторской задолженности: **561 835.3**

Единица измерения: *тыс. руб.*

Доля кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: **5**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности: *просроченной задолженности нет. За несвоевременное исполнение обязательств по выплате купонного дохода по облигациям, по выплате непогашенной части номинальной стоимости облигаций, по приобретению облигаций предусмотрена уплата процентов в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.*

Кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)

Дата заключения кредитного договора (договора займа): **15.09.2016**

Дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением: **23.09.2033**

Кредитор не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество "СЕВЕРГАЗБАНК"*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "БАНК СГБ"*

Место нахождения: *160001, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Благовещенская, д. 3*

ОГРН: 1023500000160

Сумма кредиторской задолженности: 819 349.12

Единица измерения: *тыс. руб.*

Доля кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: 7

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности: *просроченной задолженности нет. Условиями кредитного договора № 17-073-21 от 25.10.2021 г. предусмотрена неустойка в размере 0,05% от суммы просроченной задолженности за каждый день просрочки.*

Кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)

Дата заключения кредитного договора (договора займа): 25.10.2021

Дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением: 29.09.2034

Кредитор не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчетности.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	На 30.06.2022 г.
Общий размер предоставленного эмитентом обеспечения	
- в том числе в форме залога:	42 645 260
- в том числе в форме поручительства:	
- в том числе в форме независимой гарантии:	

Уровень существенности размера предоставленного обеспечения: *имеет существенное значение*

Сделки по предоставлению обеспечения, имеющие для эмитента (группы эмитента) существенное значение:

Размер предоставленного обеспечения: 42 645 260

Единица измерения: *тыс. руб.*Должник: *Концедент, АО "Банк СГБ", Расчетный центр*Кредитор: *ООО "ТКК"*

Выгодоприобретатель: *владельцы облигаций класса А1, А2, А3, А4. Все полномочия залогодержателей в отношении Закладываемых требований осуществляются соответствующим представителем владельцев облигаций соответствующего выпуска.*

Вид, содержание и размер обеспеченного обязательства, срок его исполнения:

залогом закладываемых требований обеспечивается исполнение всех существующих и будущих обязательств Эмитента по облигациям класса А1, А2, А3, А4, в том числе, обязательств выплатить сумму основной задолженности (непогашенную часть номинальной стоимости), проценты (купонный доход, доход по облигациям), штрафные проценты, комиссии, неустойки, суммы понесенных владельцами облигаций расходов и иных убытков, а также любые иные платежи (в том числе при исполнении обязательств по приобретению облигаций).

Способ обеспечения, его размер и условия предоставления, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог, срок, на который обеспечение предоставлено:

залог обеспечивается:

- всеми денежными требованиями к Концеденту, вытекающими из Концессионного соглашения: требованиями по уплате сумм Инвестиционных платежей, требованиями по уплате сумм Эксплуатационных платежей и требованиями по уплате сумм различных компенсационных и дополнительных платежей, как указано в подп. «А» п. 12.2.2 Решения о выпуске;

- всеми денежными требованиями, вытекающими из договора №1230/810 банковского счета в13 валюте Российской Федерации (специальный залоговый счет), заключенного 22 июля 2016 года между Эмитентом как владельцем счета и АО «БАНК СГБ», как банком счета, в отношении открытия и ведения банком залогового счета, поступлений от Концедента, поступлений по облигациям и поступлений по договору распределения выручки;
- всеми денежными требованиями о получении 50 % выручки, причитающейся Эмитенту по договору распределения выручки (договору распределения выручки, заключаемому в соответствии с условиями Концессионного соглашения между Эмитентом (или указанным им Оператором), Концедентом и Расчетным центром в целях перечисления Эмитенту его выручки в связи с оказанием услуг по Перевозке посредством распределения Расчетным центром денежных средств от реализации билетов и (или) иных денежных средств).

Размер залогового обеспечения:

- 32 745 260,00 тыс. руб. (Тридцать два миллиарда семьсот сорок пять миллионов двести шестьдесят тысяч рублей 00 коп.) - стоимость рассчитана на дату утверждения Решения о выпуске Облигаций), исходя из условий Концессионного соглашения и Договора распределения выручки в ценах на 01.01.2015 г. с учетом индексации в порядке Концессионного соглашения, настоящего Договора и Договора распределения выручки;
- 9 900 000,00 тыс. руб. (Девять миллиардов девятьсот миллионов рублей 00 коп.) - объем размещенных облигаций А1, А2, А3, А4.

Залог Закладываемых требований сохраняет свою силу и действие до исполнения обязательств Эмитента в полном объеме по Облигациям класса А1, А2, А3, А4.

Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства, и вероятности возникновения таких факторов:

Инвестиции в Облигации связаны с определенной степенью риска. В связи с этим потенциальные инвесторы, прежде чем принимать любое инвестиционное решение, должны тщательно изучить содержание данного отчета Эмитента ценных бумаг и факторы риска, приведенные в разделе о рисках (п. 1.9). Каждый из этих факторов может оказать неблагоприятное воздействие на текущую и будущую деятельность, финансовое положение, результаты операционной деятельности и денежные потоки Эмитента, которые в свою очередь могут оказать негативное влияние на способность Эмитента обслуживать свои платежные обязательства и исполнять гарантии, предусмотренные настоящим отчетом, и, тем самым, на обслуживание долга Эмитента по Облигациям, а также на рыночную стоимость выпускаемых Облигаций. В частности, Облигации Эмитента могут быть подвержены риску волатильности рыночных цен Облигаций, связанному с изменением ситуации на рынке или изменением в экономическом положении Эмитента, а также с рядом иных факторов, которые не могут поддаваться прогнозированию.

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Прочих обязательств, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение эмитента (группы эмитента), в том числе на ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты деятельности и расходы, не имеется.

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Информация не включается в отчет за 6 месяцев

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

Описываются риски, реализация которых может оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение эмитента, а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность, - на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение группы эмитента.

Информация, раскрываемая в настоящем пункте, должна объективно и достоверно описывать риски, относящиеся к эмитенту (группе эмитента), с указанием возможных последствий реализации каждого из описанных рисков применительно к эмитенту (группе эмитента) с учетом специфики

деятельности эмитента (группы эмитента).

14

Для детализированного представления информации эмитент может приводить сведения о рисках в отношении выделяемых сегментов операционной деятельности, видов товаров (работ, услуг), географии ведения бизнеса, иных аспектов, характеризующих специфику деятельности эмитента (группы эмитента).

1.9.1. Отраслевые риски

Эмитент осуществляет свою деятельность в транспортной отрасли, оказывает услуги по перевозке пассажиров наземным городским пассажирским транспортом – трамваями. Для транспортной отрасли в Санкт-Петербурге характерны высокие темпы роста автомобилизации; крупные грузопотоки создают огромную нагрузку на дорожную инфраструктуру; производственная база транспортной системы города имеет недостаточный технический уровень. На деятельность перевозчиков по перевозке пассажиров наземным городским электрическим транспортом оказывает влияние дорожное движение в городе - увеличение числа транспортных заторов, в результате чего снижаются скорости движения, не соблюдаются заявленные расписания и интервалы движения городского наземного электрического транспорта. Неоптимальное размещение трамвайных парков на территории Санкт-Петербурга обуславливает значительные парковые пробеги подвижного состава, что ведет в высокой степени износа его подвижного состава и инфраструктуры.

Согласно условиям Концессионного соглашения проектирование Трамвайной сети Эмитентом осуществлялась с учетом необходимости оптимизации маршрутов в целях повышения пассажиропотока, создания приоритета движения трамваев относительно других видов транспорта и увеличения средней скорости движения при прохождении трамваев по участкам Трамвайной сети.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности, и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам:

услуги сторонних организаций оказываются Эмитенту на основе долгосрочных договоров. Тем не менее, существует риск возможного изменения цен на используемые Эмитентом услуги сторонних организаций. Изменение стоимости запасных деталей, которые поставляются с внешнего рынка, для подвижного состава в период эксплуатации может повлиять на повышение затрат на эксплуатацию. В случае возникновения возможных изменений в отрасли, которые могут повлиять на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по облигациям, Эмитент предполагает использовать дополнительные функциональные решения, осуществлять регулярную переоценку затрат на эксплуатацию по мере реализации Концессионного соглашения, проводить анализ различных вариантов сокращения объемов и/или стоимости работ для отражения возможных сокращений бюджета. По мнению Эмитента, наступление вышеупомянутого риска не окажет существенного влияния на деятельность Эмитента и исполнение обязательств Эмитентом по ценным бумагам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и (или) услуги Эмитента, и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам:

существует риск изменения тарифов на услуги перевозок. Эмитент расценивает данный риск как незначительный в силу наличия в условиях Концессионного соглашения положений, компенсирующих изменения тарифов, выходящие за рамки, предусмотренные финансовой моделью Эмитента, путем использования механизма платы Концедента. Механизм расчета платы Концедента предусматривает выплату Концессионеру гарантированного дохода до значений, соответствующих плановым показателям доходов Концессионера, предусмотренных финансовой моделью, в случае если фактический объем собираемой выручки от перевозки пассажиров будет меньше прогнозных значений.

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не имеет филиалов и представительств на территории иностранных государств, поэтому не подвержен рискам на внешнем рынке.

1.9.2. Страновые и региональные риски

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

К страновым рискам Общества относятся политические, экономические и социальные риски, присущие

В настоящее время политическая обстановка характеризуется крайне высокой степенью нестабильности. Политический фактор несет в себе потенциальную угрозу экономической стабилизации: долгосрочные инвестиции в российскую экономику, являющиеся необходимым условием экономического подъема, затруднены из-за высокого уровня риска, генерируемого политической средой. В соответствии с изменениями политической и экономической конъюнктуры Правительство Российской Федерации будет проводить меры, направленные на стабилизацию российской экономики.

В конце марта - начале апреля 2022 года суверенные рейтинги Российской Федерации, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами, были отозваны в связи с введенными Евросоюзом санкциями против РФ.

К страновым рискам в Российской Федерации относится ожидание снижения ВВП по итогам года. В мае 2022 года Минэкономразвития прогнозировало снижение ВВП по итогам года в рамках базового сценария на 7,8% в 2022 году и на 0,7% в 2023 году. В августе 2022 года Минэкономразвития разработало проект прогноза социально-экономического развития России на 2022–2025 годы, согласно оперативным данным в своем прогнозе Минэкономразвития улучшило прогноз по динамике ВВП - в 2022 и 2023 годах экономика страны будет снижаться — на 4,2% и 2,7% соответственно — и только в 2024 году вернется к росту (на 3,7%).

В 2022 году во всем мире, в том числе и в Российской Федерации, продолжает сохраняться нестабильная социально-эпидемиологическая ситуация, вызванная пандемией коронавируса COVID-19. В течение марта-июня в России отмечалось устойчивое снижение интенсивности эпидемического процесса по COVID-19. В связи с этим 1 июля 2022 г. Роспотребнадзор отменил все ограничения по COVID-19 в России. Ситуация остается на строгом контроле Роспотребнадзора и при ухудшении обстановки по COVID-19 действие ограничительных мероприятий может быть возобновлено. В июле-августе 2022 года наблюдается рост числа заболевших и по состоянию на 23.08.2022 года превышение средних показателей заболеваемости коронавирусом было зарегистрировано в 23 регионах России.

1.9.3. Финансовые риски

Эмитент подвержен влиянию следующих финансовых рисков:

- риск изменения процентных ставок;
- риск ликвидности;
- риск инфляции.

Риском изменения процентной ставки является риск, связанный с изменением ценности финансовых инструментов в результате изменений значения рыночной процентной ставки. Финансовые инструменты, выданные по плавающим ставкам, подвергают финансовое положение и потоки денежных средств Общества риску изменения процентной ставки. Финансовые инструменты, выданные по фиксированным ставкам, подвергают справедливую стоимость риску процентной ставки. Доходность финансовых вложений также изменяется вследствие колебаний процентной ставки.

В течение 2021 г. ключевая ставка постепенно росла с 4,25% до 8,25 %. С 28.02.2022 ключевая ставка была установлена на уровне 20%. На фоне кардинально изменившихся внешних условий резкое повышение Банком России ключевой ставки 28 февраля 2022 г. было призвано поддержать финансовую стабильность и предотвратить неконтролируемый рост цен. Российская экономика вошла в фазу масштабной структурной перестройки, которая будет сопровождаться временным, но неизбежным периодом повышенной инфляции, в основном связанным с подстройкой относительных цен по широкому кругу товаров и услуг. Проводимая Банком России денежно-кредитная политика должна создать условия для постепенной адаптации экономики к новым условиям и возвращения годовой инфляции к 4% в 2024 году. На заседании ЦБ, состоявшемся 22.07.2022 г., ключевую ставку понизили до уровня 8%. ЦБ полагает, что на прогнозном горизонте есть три основных источника неопределенности. Среди них внешние факторы – риски со стороны геополитической ситуации и мировой рецессии, бюджетная политика и изменения склонности к сбережению. ЦБ скорректировал ожидания по средней ключевой ставке: из прогноза ЦБ следует, что по итогам 2022 года она составит 10,5%-10,8%. В следующем году – 6,5%-8,5% и в 2024 году – 6%–7% годовых.

Руководство Общества следит за колебанием процентных ставок и действует соответствующе.

Риск ликвидности — это риск, при котором Эмитент не сможет получить достаточно денежных средств для погашения своих обязательств. Для управления ликвидностью Эмитент планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов, годовых и среднесрочных финансовых планов, а также стратегических показателей деятельности, охватывающих период погашения Эмитентом всех своих обязательств по привлеченным кредитам и займам.

По итогам 2021 г. инфляция составила 8,39%. По данным Росстата годовая инфляция в России 16 ускорилась в феврале 2022 по отношению к январю 2022 (в январе – 8,73%, в феврале – 9,15%), что вызвано ослаблением курса рубля и повышенным спросом на ряд продовольственных и непродовольственных товаров. Годовая инфляция в марте 2022 года значительно ускорилась по сравнению с февралем и составила 16,69%. В последний раз сопоставимые значения наблюдались в начале 2015 года. В марте ускорился рост цен практически на все товары и услуги. Основными факторами были ослабление рубля, произошедшее в первой половине месяца, и всплеск потребительского спроса, вызванный введением новых внешних санкций. В апреле произошли заметное укрепление рубля по сравнению с мартом и исчерпание ажиотажного спроса. Месячный прирост цен в апреле 2022 года значительно уменьшился, но остался высоким (1,5%). В мае годовая инфляция замедлилась до 17,10%, месячный прирост – до 0,18%. Снижение инфляционного давления отражало прежде всего коррекцию цен на отдельные товары и услуги в условиях значительного укрепления рубля и ослабления потребительского спроса после мартовского всплеска. В июне потребительские цены в среднем снизились на 0,35%. Годовая инфляция уменьшилась до 15,90%. Наблюдаемое ослабление инфляционного давления отражает действие большого числа временных факторов, среди которых дальнейшая коррекция цен на товары, резко подорожавших в марте, а также период быстрого укрепления рубля, конъюнктура рынка овощей и фруктов. Согласно последней оценке Минэкономразвития, инфляция в 2022 году составит 13,4%, в 2023 году – 5,5%. В 2024 году инфляция прогнозируется на уровне 4,2%, в 2025 году – вернется к таргету в 4%.

Негативные изменения денежно-кредитной политики в стране, повышение процентных ставок, а также значительный рост темпов инфляции могут привести к росту затрат Эмитента и, следовательно, отрицательно сказаться на финансовых результатах деятельности Эмитента. Изменение индекса потребительских цен в будущем может оказывать определенное влияние на уровень рентабельности Эмитента и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. Эмитент планирует получение дохода от эксплуатации созданного объекта Концессионного соглашения и оказания услуг по регулируемым ценам (тарифам) и в соответствии с установленными надбавками к ценам (тарифам). Финансовой моделью проекта предусмотрен механизм расчета платы концедента, предусматривающего выплату концессионеру гарантированного дохода до значений, соответствующих плановым показателям доходности. Поэтому риски, связанные с инфляцией, Эмитент оценивает, как незначительные.

1.9.4. Правовые риски

Общество осуществляет основную деятельность на территории РФ и не осуществляет экспорта оказываемых услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью, возникают, в основном, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Одной из особенностей российского законодательства о налогах и сборах является его постоянная изменчивость. Это затрудняет составление средне- и долгосрочных прогнозов деятельности налогоплательщиков. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность и учитывает их в своей деятельности.

Основная деятельность Общества не подлежит лицензированию. Общество не осуществляет каких-либо видов деятельности, подлежащих лицензированию, и не использует в своей деятельности объекты, оборот которых ограничен. В этой связи Общество не подвержено рискам, связанным с лицензированием основной деятельности.

Риски, связанные с изменениями в законодательстве, с решениями федеральных или местных органов власти, находятся вне контроля Общества, и Общество не может гарантировать, что в будущем не произойдет изменений подобного рода, которые могут негативно повлиять на деятельность Общества. Однако, в настоящее время таких предпосылок Обществом не выявлено.

1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Спрогнозировать влияние репутационного риска на финансовые показатели Эмитента затруднительно. Можно выделить несколько групп факторов репутационного риска, по недопущению которых Эмитент ведет непрерывную работу:

1. Правовые нарушения и недостатки финансового мониторинга.
2. Конфликты интересов клиентов и контрагентов, органов управления и/или работников. Факторы риска связаны с отсутствием во внутренних документах механизмов, позволяющих эффективно регулировать эти конфликты, а также минимизировать их негативные последствия.
3. Неэффективный внутренний контроль и несоблюдение правила «Знай своего клиента».

Факторы риска связаны с предъявлением жалоб, судебных исков со стороны клиентов и контрагентов¹⁷ и/или применением мер воздействия со стороны органов регулирования и надзора.

4. Нарушение правила «Знай своего работника» и квалификационных требований к сотрудникам.

5. Некорректное раскрытие информации: нарушение правил раскрытия информации, установленных законодательством и внутренними нормативными документами; негативное восприятие информации клиентами, персоналом, кредиторами, государственными органами власти, СМИ, рейтинговыми агентствами, аудиторскими компаниями и другими партнерами, а также судебные иски, опубликованные мнения/отзывы и др.

Основным риском потери деловой репутации Эмитента является невыполнение условий Концессионного соглашения на этапе создания объекта соглашения или на этапе эксплуатации, которые могут привести к формированию негативного представления о деятельности Эмитента.

Для недопущения данной ситуации Эмитент задействует следующие меры в своей деятельности:

При создании объекта:

- Проработка всех потенциальных рисков и создания системы защиты интересов инвестора в рамках Концессионного соглашения.
- Составление и актуализация в процессе реализации проекта матрицы рисков и планов разрешения неординарных ситуаций и отклонений от первоначального плана проекта.
- Выбор проверенных и зарекомендовавших себя при создании аналогичных объектов проектных институтов, подрядчиков и поставщиков технологического оборудования и специальной техники.
- Создание многоуровневой системы контроля за качественными и количественными параметрами реализации создания объекта Концессионного соглашения.

При эксплуатации объекта:

- Создание долгосрочных и партнерских отношений с контрагентами Эмитента во всех сферах деятельности.
- Строгое соблюдение технических регламентов эксплуатации техники и оборудования, требований по технике безопасности и охраны труда и законодательства в сфере коммуникаций водоснабжения.

Вероятность наступления рисков потери деловой репутации оценивается как низкая.

1.9.6. Стратегический риск

Стратегический риск связан с ошибками в стратегическом управлении, прежде всего, с возможностью неправильного формулирования целей организации, неверного ресурсного обеспечения их реализации и неверного подхода к управлению риском в целом. Способами управления стратегическим риском является анализ отклонений фактических показателей деятельности на данном рынке от запланированных, реальная оценка перспектив и принятие своевременных и адекватных мер для коррекции стратегии деятельности. Функционирующие элементы стратегического менеджмента Эмитента, заключающиеся в управлении стратегическим риском, позволяют еще на ранних стадиях выявлять, оценивать и нейтрализовать неблагоприятные факторы риска. Методом измерения параметров стратегического риска является непрерывный контроль, начиная от этапа разработки стратегии, до этапа ее реализации и анализа результатов.

В целях снижения стратегического риска Эмитент разграничивает полномочия органов управления по принятию решений и контролирует обязательность исполнения принятых уполномоченными органами решений, а также проводит анализ возможного влияния факторов стратегического риска на свою деятельность. Эмитент производит мониторинг ресурсов, в том числе финансовых и материально-технических для реализации показателей деятельности и осуществляет освоение инновационных технологий с целью оптимизации деятельности.

Таким образом, с учетом формализованных у Эмитента приоритетов развития и системы оценки и принятия решений, данный риск оценивается как средний и вероятность его наступления низкой.

1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

В настоящее время Эмитент не участвует в текущих судебных процессах, которые могут существенным образом отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Эмитент не осуществляет каких-либо видов деятельности, подлежащих лицензированию, и не использует в своей деятельности объекты, оборот которых ограничен. Соответственно рискам, связанным с лицензированием основной деятельности, Эмитент не подвержен.

Эмитент не несет риски возможной ответственности по долгам третьих лиц, за исключением

У Эмитента отсутствуют риски предъявления к Эмитенту требований об исполнении поручительств.

Потребители услуг Эмитента – физические лица, пользующиеся услугами городского пассажирского наземного электрического транспорта. Риск потери потребителей Обществом оценивается как минимальный.

1.9.8. Риск информационной безопасности

В качестве основных рисков, связанных с информационной безопасностью, Эмитент выделяет следующие виды рисков:

- риск конфиденциальности (несанкционированный доступ к данным информационных систем и ПК, утечка служебной информации по различным каналам, возможность удаленного съема информации с внешних позиций, возможность бесконтрольного съема информации с внутренних позиций, несанкционированный доступ к паролям и ключам, перехват данных различными способами, фактические кражи и хищения технических средств и прочие);
- риск целостности (выход из строя технических средств, сбои программного управления, потеря или недоступность данных, проникновение в информационные системы вредоносных кодов, возникновение окон уязвимости в защите информационных систем, связанное с использованием «заплат» в защищенном программном обеспечении, и прочие);
- риск доступности (атаки на серверное оборудование и компьютеры сотрудников, несанкционированный или незащищенный удаленный доступ к ИС и ПК, Незащищенность электронной почты, СПАМ-угрозы и прочие);
- другие риски, связанные с информационной безопасностью (злоумышленные действия администратора сетей, бесконтрольное использование Интернета, возможность внешнего проникновения в Intranet-системы, использование несертифицированных и нелегальных продуктов и прочие).

Для минимизации указанных рисков Эмитент реализует следующие меры:

- Взаимодействие службы безопасности с сотрудниками всех подразделений компании, направленное на повышение уровня информационной безопасности;
- Постоянный мониторинг изменений действующего законодательства, в целях выполнения и соответствия требованиям законов;
- Контроль за работой контрагентов с целью повышения уровня информационной безопасности;
- Немедленное реагирование на инциденты информационной безопасности;
- Использование актуальных версий программного обеспечения в информационных системах;
- Постоянное обслуживание, модернизация и обновление систем и средств обеспечения информационной безопасности;
- Устранение последствий и предотвращения последующих инцидентов информационной безопасности;
- Использование межсетевое экранирование;
- Использование антивирусной защиты.

Риск, связанный с информационной безопасностью, оценивается Обществом как средний.

1.9.9. Экологический риск

Деятельность эмитента по осуществлению пассажирский перевозок трамваями является экологичным видом деятельности, оказывает положительный экологический эффект (или приводит к уменьшению воздействия на окружающую среду) путем сокращения выбросов от городского транспорта с двигателями внутреннего сгорания за счет перетока пассажирского трафика на трамвайные маршруты, а также снижения расхода электроэнергии по сравнению с действующими на городской сети трамваями предыдущих поколений. Вредные выбросы газовой котельной депо не превышают предельно допустимые значения. Экологический риск оценивается как минимальный.

1.9.10. Природно-климатический риск

Существенные для деятельности эмитента (группы эмитента) риски данного вида отсутствуют.

1.9.11. Риски кредитных организаций

1.9.12. Другие риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента)

Существенные для деятельности эмитента (группы эмитента) риски данного вида отсутствуют.

Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента

2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Основные положения политики в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления эмитента: *членам Совета директоров, являющихся сотрудниками Эмитента, выплачивается заработная плата и премии согласно трудовым договорам.*

Вознаграждения, компенсации и иные выплаты по физическому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа управления Эмитента, не раскрываются. Вознаграждений, компенсаций и иных выплат другим членам Совета директоров в отчетном периоде не производилось.

2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Соглашения или обязательства эмитента или подконтрольных эмитенту организаций, предусматривающие право участия работников эмитента и работников подконтрольных эмитенту организаций в уставном капитале, отсутствуют.

Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента

3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции)

В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в государственной (федеральной) собственности.

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в собственности субъектов Российской Федерации: *в уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в муниципальной собственности*

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций: *указанных лиц нет*

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента: *указанных лиц нет*

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): *указанное право не предусмотрено*

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

Информация не включается в отчет за 6 месяцев

3.5. Крупные сделки эмитента

Информация не включается в отчет за 6 месяцев

Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что у эмитента отсутствуют акции, допущенные к организованным торгам

4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

4.6. Информация об аудиторе эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации, индивидуального аудитора) эмитента, который проводил проверку промежуточной отчетности эмитента, раскрытой эмитентом в отчетном периоде, и (или) который проводил (будет проводить) проверку (обязательный аудит) годовой отчетности эмитента за текущий и последний завершенный отчетный год.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»**

Место нахождения: **105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, 45/17-27**

ИНН: **7710290480**

ОГРН: **1027700305412**

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность)
6 месяцев 2022 года	Финансовая отчетность
6 месяцев 2022 года	Бухгалтерская отчетность
2022 год	Финансовая отчетность
2022 год	Бухгалтерская отчетность

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех завершенных отчетных лет и текущего года аудитором:

консультационные услуги за 2019 и 2020 гг.

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами

органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)22 аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы: **факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, нет**

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента: **аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют**

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): **предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не осуществлялось**

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: **тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей нет**

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: **лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет**

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента: **иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента, нет**

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **нет**

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Порядок выбора аудитора эмитента: **наличие процедуры конкурса, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено**

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента: **согласно п. 11.2. Устава эмитента назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и установление размера оплаты его услуг отнесено к компетенции Общего собрания участников эмитента.**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»**

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

ИНН: **9710080960**

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента:

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность)
2021	Финансовая отчетность
2021	Бухгалтерская отчетность
2020	Финансовая отчетность
2020	Бухгалтерская отчетность

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех завершенных отчетных лет и текущего года аудитором: **нет**

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента): **факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), нет**

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента: **аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют**

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): **предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не осуществлялось**

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: **тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей нет**

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: **лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет**

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента: **иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента, нет**

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **1 521 672,40 руб. (за аудит отчетности эмитента)**

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.

Порядок выбора аудитора эмитента: ***наличие процедуры конкурса, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено***

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента: ***согласно п. 11.2. Устава эмитента назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и установление размера оплаты его услуг отнесено к компетенции Общего собрания участников эмитента.***

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили.

Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность: ***<https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=36423&type=3>; <http://www.tkk-lrt.ru>***

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Информация не приводится в связи с тем, что эмитент составляет и раскрывает консолидированную финансовую отчетность (финансовую отчетность)