

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»
СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (МСФО)
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудитора, содержащимся в представленном на страницах 3 – 4 заключении по результатам обзорной проверки, сделано с целью разграничения ответственности аудитора и руководства в отношении сокращенной промежуточной финансовой информации Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» (далее – ООО «ТКК»).

Руководство ООО «ТКК» отвечает за подготовку сокращенной промежуточной финансовой информации, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале ООО «ТКК» за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке сокращенной промежуточной финансовой информации руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к сокращенной промежуточной финансовой информации;
- подготовку сокращенной промежуточной финансовой информации, исходя из допущения, что ООО «ТКК» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в ООО «ТКК»;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении ООО «ТКК» и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации (далее «РСБУ»);
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов ООО «ТКК»; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

От имени ООО «ТКК»

Директор

«27» августа 2019 г.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАНСПОРТНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ	3-4
СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА:	
Сокращенный промежуточный Отчет о финансовом положении	5
Сокращенный промежуточный Отчет о совокупном доходе	6
Сокращенный промежуточный Отчет о движении денежных средств	7
Сокращенный промежуточный Отчет об изменениях капитала	8
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации	9- 23



**Заключение
по результатам обзорной проверки
сокращенной промежуточной финансовой информации**

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Транспортная концессионная компания»**

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного отчета о финансовом положении Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» (ОГРН 1136952000888; Местонахождение: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург) по состоянию на 30 июня 2019 года и связанных с ним сокращенных промежуточных отчетов о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся на эту дату, а также примечаний к сокращенной промежуточной финансовой информации (далее – сокращенная промежуточная финансовая информация).

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка сокращенной промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с

Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Аудитор:


М.Е. Баварова

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

ООО «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305588
Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11603077648

Генеральный директор


Е.В. Петренко

«28» августа 2019 г.



Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Сокращенный промежуточный Отчет о финансовом положении на 30.06.2019 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Прим.	30 июня 2019 года тыс. руб.	31 декабря 2018 года тыс. руб.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства		53 480	29 809
Вложения в нематериальные активы	5, 8	6 460 101	6 402 042
Отложенные налоговые активы		219 761	130 498
Итого долгосрочные активы		6 733 342	6 562 349
Краткосрочные активы			
Дебиторская задолженность по концессионному соглашению	5	-	263 685
Выданные авансы	9	1 891 008	1 410 360
Прочая дебиторская задолженность		163	-
Прочие активы		753	747
Депозиты в банках		1 388 041	1 948 120
Денежные средства и их эквиваленты	10	1 506 761	658 508
Итого краткосрочные активы		4 786 726	4 281 420
ИТОГО АКТИВЫ		11 520 068	10 843 769
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы полученные и выпущенные облигации	11	11 146 712	10 725 220
Итого долгосрочные обязательства		11 146 712	10 725 220
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	12	1 238 967	626 176
Оценочное обязательство по оплате отпусков		5 809	5 147
Итого краткосрочные обязательства		1 244 776	631 323
Итого обязательства		12 391 488	11 356 543
Капитал и резервы			
Взносы участников		10 650	10 650
Нераспределенная прибыль (убыток)		(882 070)	(523 424)
Итого капитал и резервы		(871 420)	(512 774)
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		11 520 068	10 843 769

Директор ООО «ТКК»

И.о. главного бухгалтера

«27» августа 2019 г.



 С.А. Окутин

Н.В. Егорова

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Сокращенный промежуточный Отчет о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2019 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2019 г. тыс. руб.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2018 г. тыс. руб.
Выручка	13	238 404	2 841 982
Себестоимость	14	(363 378)	(2 913 421)
Валовая прибыль		(124 974)	(71 439)
Административные расходы		(86 437)	(96 892)
Прочие операционные доходы		1 435	1 342
Прочие операционные расходы		(1 070)	(153)
Операционная прибыль (убыток)		(211 046)	(167 142)
Финансовые доходы	15	17 762	14 341
Финансовые расходы	16	(254 625)	(103 824)
Прибыль (убыток) до налога на прибыль	17	(447 909)	(256 625)
Налог на прибыль		89 263	(2 871)
Чистая прибыль (убыток) после налога на прибыль		(358 646)	(259 496)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		(358 646)	(259 496)

Директор ООО «ТКК»

И.о. главного бухгалтера

«27» августа 2019 г.



С.А. Окутин

Н.В. Егорова

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Сокращенный промежуточный Отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся
30.06.2019 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Прим.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2019 г. тыс. руб.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2018 г. тыс. руб.
Поток денежных средств от операционной деятельности		
Поступления от эксплуатации трамвайной сети (плата за проезд)	137 456	32 822
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, относящиеся к эксплуатации трамвайной сети	(110 006)	-
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, относящиеся к строительству и реконструкции трамвайной сети	(580 584)	(1 865 065)
Платежи поставщикам по оплате прочих товаров, работ, услуг	(49 388)	(75 095)
Платежи, связанные с оплатой труда	(123 197)	(98 449)
Платежи НДС в бюджет	(35)	(1 160)
Поступления от концедента по концессионному соглашению	930 300	-
Прочие поступления	15	-
Прочие платежи	(81)	(251)
Поток от операционной деятельности до вычета налога на прибыль	204 480	(2 007 198)
Налог на прибыль уплаченный	-	-
Итого чистый поток денежных средств от операционной деятельности	204 480	(2 007 198)
Поток денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(22 308)	(173)
Проценты полученные	101 986	106 109
Размещение депозитов и займов	(84 908 124)	(33 525 848)
Возврат размещенных депозитов и займов	85 472 254	33 281 197
	643 808	(138 715)
Поток денежных средств от финансовой деятельности		
Кредиты и займы полученные, включая поступления от выпуска облигаций	-	-
Финансовые расходы по выпуску облигаций	(35)	(70)
Проценты, уплаченные по полученным займам и выпущенным облигациям	-	-
Итого чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	(35)	(70)
Итого приращение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	848 253	(2 145 982)
Денежные средства на начало периода	10 658 508	3 450 129
Денежные средства на конец периода	10 1 506 761	1 304 146

Директор ООО «ТКК»

И.о. главного бухгалтера

«27» августа 2019 г.



С.А. Окутин

Н.В. Егорова

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Отчет об изменениях капитала за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2019 г.
 (в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Взносы участников	Нераспреде- ленная прибыль	Итого капитал
Показатели на 1 января 2018 года	10 650	(209 680)	(199 030)
Совокупный доход	-	(259 496)	(259 496)
Сальдо на 30 июня 2018 года	10 650	(469 176)	(458 526)
Показатели на 1 января 2019 года	10 650	(523 424)	(512 774)
Совокупный доход	-	(358 646)	(358 646)
Сальдо на 30 июня 2019 года	10 650	(882 070)	(871 420)

Директор ООО «ТКК»

И.о. главного бухгалтера

«27» августа 2019 г.



С.А. Окутин

Н.В. Егорова

1. Общество и его основная деятельность

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за период, закончившийся 30 июня 2019 года.

Общество

Полное фирменное название – Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания».

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.

Почтовый адрес: 191167, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Исполкомская, д. 15, литер А, пом. 318-325

Далее в тексте настоящей финансовой информации Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания» именуется «Общество».

Общество не имеет дочерних или зависимых обществ.

Органы управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Директор.

Состав Совета директоров с 27.04.2017 г. по 23.12.2018 г.

- Кербер Сергей Михайлович (Председатель Совета директоров),
- Сорокко Леонид Михайлович,
- Никитин Сергей Александрович,
- Окутин Сергей Александрович,
- Плахов Михаил Владимирович.

Состав Совета директоров с 24.12.2018 г. по 29.04.2019 г.:

- Кербер Сергей Михайлович (Председатель Совета директоров),
- Окутин Сергей Александрович,
- Семышев Сергей Владимирович,
- Сорокко Леонид Михайлович,
- Седов Илья Леонидович.

Состав Совета директоров с 30.04.2019 г. и на дату утверждения настоящей финансовой отчетности:

- Кербер Сергей Михайлович (Председатель Совета директоров),
- Окутин Сергей Александрович,
- Семышев Сергей Владимирович,
- Сорокко Леонид Михайлович,
- Сигеда Руслан Александрович.

Исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор Окутин Сергей Александрович является Директором Общества с момента его создания.

Основное направление деятельности

Общество создано на неопределенный срок как коммерческая организация 25 января 2013 года под фирменным наименованием: Общество с ограниченной ответственностью «Верхневолжская концессионная компания».

В соответствии с уставом Общества основным видом деятельности Эмитента являются капиталовложения в ценные бумаги.

Общество занимается привлечением денежных средств на российском фондовом рынке посредством выпуска рублевых корпоративных облигаций и направлением инвестиций на реализацию Концессионного соглашения.

Источником доходов Общества являются доходы от реализации проекта в рамках Концессионного соглашения.

Общество не имеет планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств.

Общество не планирует изменения профиля основной деятельности.

Цели создания Общества: привлечение денежных средств на фондовом рынке и осуществление работ по реализации Концессионного соглашения.

Основной деятельностью Общества является работа по созданию, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга, в соответствии с заключенным Концессионным соглашением (Примечание 5), которое было заключено 30 мая 2016 г. между ООО «ТКК» (в качестве Концессионера) и Санкт-Петербургом (в качестве Концедента), до этого момента Общество не осуществляло фактической хозяйственной деятельности.

Реализация Концессионного соглашения рассчитана на срок 30 лет: 2.5 года – строительство, 27.5 лет – эксплуатация.

Условия осуществления деятельности Общества в Российской Федерации

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

К страновым рискам Общества относятся политические, экономические и социальные риски, присущие Российской Федерации. Данные риски находятся вне контроля Общества. В Российской Федерации в настоящий момент проводятся административные и экономические реформы, направленные на улучшение экономического положения страны, что в свою очередь ведет к улучшению социальной обстановки и политической стабильности.

В январе – феврале 2019 года агентства "большой тройки" осуществляли плановые пересмотры суверенных кредитных рейтингов России, результатом которых были следующие рейтинговые действия:

- 18 января 2019г. агентство Standard & Poor's сохранило суверенный рейтинг на уровне "BBB-", сохранив прогноз "стабильный".
- 8 февраля 2019г. агентство Moody's повысило суверенный рейтинг России на одну ступень – до "Baa3", изменив прогноз с "позитивного" на "стабильный".

09 августа 2019г. агентство Fitch повысило долгосрочный кредитный рейтинг России в иностранной валюте с "BBB-" до «BBB» со стабильным прогнозом. До этого агентство поддерживало рейтинг неизменным с "позитивным" прогнозом с сентября 2017 года.

После долгожданного повышения кредитного рейтинга со стороны Moody's у России в наличии появилось три рейтинга инвестиционной категории, что позволяет существенно расшириться кругу потенциальных иностранных инвесторов в суверенных ценных бумагах и в ценных бумагах российских эмитентов, имеющих рейтинг на суверенном уровне.

Присвоенные Российской Федерации кредитные рейтинги отражают низкий уровень государственной задолженности, потенциальное влияние санкций со стороны ЕС и США на российскую экономику, ухудшение среднесрочной экономической динамики, риски усиления оттока капитала из страны, риски сокращения прямых иностранных инвестиций.

Будущие события, которые могут в отдельности или вместе привести к негативному действию, включают:

- Усиление санкций, которое привело бы к дальнейшим ограничениям по доступу к

финансированию для частного и/или государственного секторов или к сокращению доступа к экспортному рынку, масштабному бегству капитала или дальнейшему воздействию на реальную экономику,

- Ослабление платежного баланса, которое обусловило бы существенное снижение резервов,
- Дальнейшее ухудшение перспектив роста с влиянием на финансовую систему,
- Резкое и продолжительное снижение цен на нефть, которое оказало существенное воздействие на экономику и государственные финансы.

Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в Российской Федерации как стабильно прогнозируемую. Существует вероятность изменений ситуации в России в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение.

В соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 22.11.2008 N 1734-р (ред. от 12.05.2018) «О Транспортной стратегии Российской Федерации» средства региональных бюджетов предусматривается направлять в первую очередь на развитие автомобильных дорог регионального значения, пригородного пассажирского комплекса железнодорожного транспорта, строительство новых железнодорожных линий, имеющих важное социальное и экономическое значение для регионов, развитие объектов инфраструктуры воздушного транспорта, а также развитие систем пассажирского транспорта общего пользования (метрополитен, трамвай, троллейбус).

В соответствии с Транспортной стратегией в целях обеспечения доступности и качества транспортных услуг для населения в соответствии с социальными стандартами предполагается развитие систем городского и пригородного пассажирского транспорта, в том числе местного значения (сельского).

Решение задачи развития систем городского, пригородного пассажирского транспорта и транспорта местного значения (сельского), в том числе, предусматривает: проведение комплекса мероприятий, направленных на повышение скорости движения транспорта общего пользования и снижение среднего времени транспортной доступности в городских агломерациях (время поездок маятниковой миграции населения на транспорте); повышение эргономической привлекательности (комфортности) подвижного состава транспорта общего пользования для населения; развитие технологий и организационных мер, направленных на повышение регулярности движения транспорта общего пользования в городских агломерациях, а также транспорта местного значения (сельского). Реализация этих мер обеспечивается на городском транспорте за счет развития транспортных систем, обеспечивающих скоростное сообщение с использованием рельсового транспорта и автобусов. Решение указанной задачи позволит улучшить транспортную ситуацию в городах, особенно в крупных городских агломерациях, снизить продолжительность поездок, увеличить их предсказуемость по времени, повысить привлекательность пассажирского транспорта общего пользования для населения, а также улучшить транспортное обслуживание населения в межуниципальном и внутрирайонном сообщении.

Политико-экономические риски.

В соответствии с изменениями политической и экономической конъюнктуры, и в целях совершенствования банковской, судебной, налоговой, административной и законодательной систем, Правительство Российской Федерации проводит ряд последовательных реформ, направленных на стабилизацию современной российской экономики и её интеграцию в мировую систему. В течение процесса реформирования деловой и законодательной инфраструктуры сохраняются такие риски, как неконвертируемость национальной валюты за рубежом, низкий уровень ликвидности на рынках долгосрочного кредитования и инвестиций, а также, уровень инфляции, превышающий инфляцию развитых стран.

Временное «охлаждение» сотрудничества с европейскими и иными странами на фоне санкций повлияли на уровень инфляции, которая составила 12.9% по итогам 2015 г. и, как следствие, на размер процентных ставок, что привело к росту уровня ставок купонов по облигациям. Однако, по результатам 2016 г. и 2017 г. инфляция резко снизилась и составила 5.4% и 2.5% соответственно. На протяжении всего 2018 г. инфляция снова росла и на конец года составила 4,3%. В 1-м полугодии 2019г. пик инфляции пришелся на февраль и за указанный период рост инфляции составил 2,46% к декабрю 2018г. В июне 2019г ЦБ пересмотрел прогноз по инфляции в России в текущем году с 4,7-5,2% до 4,2-4,7%. Среднесрочный прогноз Банка России опубликован по итогам заседания Совета директоров по ключевой ставке 14 июня 2019 года. В Банке России отметили, что это сделано с учетом завершения переноса повышения НДС в цены, в том числе влияния вторичных эффектов, а также сохранения относительно благоприятных внешних условий и сдержанной динамики внутреннего спроса. В дальнейшем, по подсчетам Центробанка, годовая инфляция будет находиться вблизи 4%. Квартальные темпы прироста потребительских цен в годовом выражении замедлятся до 4% уже во втором полугодии 2019 года. Годовая инфляция вернется к 4% в первой половине 2020 года, когда эффекты произошедшего в 2018 году ослабления рубля и повышения НДС будут исчерпаны.

Региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в Москве, Санкт-Петербурге, Московской области и Ленинградской области оценивается как стабильная и прогнозируемая.

Риск стихийных бедствий, имеющих существенное влияние на работу по строительству транспортной инфраструктуры, возможного прекращения транспортного сообщения и других региональных факторов минимален.

Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок, стихийных действий в ближайшее время не прогнозируется. Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества, в ближайшее время не прогнозируется.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда в Санкт-Петербурге благоприятным образом сказывается на деятельности и позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков.

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных выше рисков Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Для нейтрализации части рисков будет предпринят ряд мер защиты, в большей степени связанных с реализацией производственной программы Общества, и будут разработаны возможные мероприятия по действиям Общества при возникновении того или иного риска. Однако необходимо отметить, что предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Параметры проводимых мероприятий, предпринимаемых Обществом при неблагоприятных тенденциях, будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Общества.

Настоящая финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность различных толкований и подвержено часто вносимым изменениям. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

2. Основные подходы к составлению отчетности

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Она не включает всю информацию, предоставляемую в полной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с финансовой отчетностью за 2018 год, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, поскольку настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация является обновлением ранее представленной финансовой информации.

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с российскими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая информация основана на учетных данных, подготовленных в соответствии с российскими нормативными актами по бухгалтерскому учету, с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие во всех существенных аспектах МСФО.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой информации, соответствуют учетной политике, применяемой для составления финансовой отчетности за 2018 год.

Изменения имеют место только в части начала применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда»: Обществом были внесены соответствующие изменения в учетную политику и приняты решения о классификации договоров аренды. Применение МСФО (IFRS) 16 не повлекло за собой реклассификации показателей финансовой отчетности, и корректировку сравнительных данных. Начало применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» не оказало существенного влияния на данные промежуточной финансовой информации.

Функциональной валютой Общества является валюта основной экономической среды – рубль РФ. Все данные представлены в тысячах рублей, если прямо не оговорено иное.

3. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении Учетной политики

Для подготовки сокращенной промежуточной финансовой информации в соответствии с требованиями МСФО руководству Общества приходится делать определенные оценки и предположения, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.

Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства Общества информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Там, где это необходимо, сравнительные данные были скорректированы для приведения в соответствие с изменениями в представлении финансовой отчетности текущего года.

В процессе применения учетной политики Общества при определении сумм активов и обязательств, признанных в сокращенной промежуточной финансовой информации, руководство использовало суждения и оценочные значения, наиболее существенные из которых представлены ниже. Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах.

Определение характера поступлений, причитающихся Обществу в рамках Концессионного соглашения, по созданию, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга (см. Примечание 5) на этапе строительства

Причитающиеся Обществу от Концедента по указанному концессионному соглашению выплаты отражаются как финансовый актив и как нематериальный актив в пропорции 10% на 90%. Данная оценка сделана руководством Общества на основании соотношения прогнозируемой величины расходов на сооружение объекта и суммы денежных средств, подлежащей получению Обществом.

Справедливая стоимость получаемого Обществом нематериального актива (право эксплуатации трамвайной сети) признаётся равной соответствующей части (90%) осуществленных затрат на строительство и реконструкцию.

Определение суммы обязательств Общества по обслуживанию сооруженного объекта, предусмотренного концессионным соглашением

Обязательства Общества, определенные концессионным соглашением, по обслуживанию сооруженного объекта (поддержание объекта в надлежащем транспортно-эксплуатационном состоянии) и обновление всего подвижного состава до момента возврата Концеденту по окончании концессионного соглашения, могут быть достоверно оценены только по окончании сооружения объекта.

Условия концессионного соглашения, действующего на момент составления настоящей сокращенной промежуточной финансовой информации, предусматривают текущий и капитальный ремонт имущества, составляющего объект концессионного соглашения, обеспечение обновления всего подвижного состава, и поддержание объекта в надлежащем транспортно-эксплуатационном состоянии в течение всего срока действия концессионного соглашения.

Расходы на указанные мероприятия рассматриваются Руководством Общества в качестве операционных расходов тех отчетных периодов, в которые появится необходимость осуществлять такого рода расходы.

В силу этого оценочные обязательства по осуществлению такого рода операций в настоящей финансовой отчетности не признаются.

Определение доли процентов по заёмным средствам, которые могут быть капитализированы в период одновременного осуществления строительства объекта концессионного соглашения и эксплуатации уже завершенной его части.

Строительство объекта концессионного соглашения – трамвайной сети, состоит из сооружения нескольких участков, депо и закупки подвижного состава для обслуживания готовых к эксплуатации частей объекта. Таким образом, в определённый период времени происходит одновременно эксплуатация уже завершенных строительством участков трамвайной сети, и сооружение остальных участков (объектов).

В течение этого периода Общество рассчитывает часть процентов по заёмным средствам, к которым могут быть применены нормы МСФО о капитализации, пропорционально доле незавершенных этапов строительства в общей стоимости строительных работ.

Признание в качестве актива полученных в долгосрочную аренду земельных участков для этапа строительства

Строительство объекта концессионного соглашения – трамвайной сети, осуществляется на участках, переданных Обществу в долгосрочную аренду. Величина платы за аренду земельных участков пренебрежимо мала. Общество не может использовать эти земельные участки никак иначе, кроме осуществления на них строительства объекта концессионного соглашения. По окончании срока концессионного соглашения договоры аренды земли для этапа строительства, фактически, будут прекращены без каких-либо доплат и компенсаций.

В силу изложенного, указанные выше договоры аренды квалифицируются как краткосрочная аренда.

Налог на прибыль

Все доходы Общество получает из источников в Российской Федерации. Соответственно, все расчеты по налогу на прибыль производятся Обществом в рамках действующего налогового законодательства. При составлении отчетности используются данные о фактических суммах налога на прибыль, причитающихся к уплате Обществом на основании налоговых расчетов. Таким образом, у Общества отсутствует необходимость в каких-либо профессиональных суждениях для определения расходов по налогу на прибыль.

Признание отложенного налогового актива

Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей налоговой льготы. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налоговых льгот, вероятных к возникновению в будущем, основано на среднесрочной модели бизнеса, подготовленной Обществом. Модель основана на ожиданиях Общества, адекватных сложившимся на конец отчетного года обстоятельствам.

Первоначальное признание операций со связанными сторонами

В ходе своей деятельности Общество проводит операции со связанными сторонами. В соответствии с МСФО (IAS) 39, финансовые инструменты должны первоначально отражаться по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций для того, чтобы определить, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются профессиональные суждения. Основанием для суждения является ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными сторонами и анализ эффективной процентной ставки.

Принцип непрерывности деятельности

Руководство полагает, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно. Данное суждение основывается на рассмотрении текущих планов и финансового положения Общества.

Обязательства по оплате текущих платежей в бюджеты по налогам и сборам выполняются в полном объеме.

4. Применение новой версии МСФО

В 2019 году вступили в действие ряд поправок к действующим стандартам, которые применимы, либо потенциально могли быть применимы к отчетности Общества:

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда», изменяет учет у арендаторов: любая аренда, за небольшим исключением, будет приводить к отражению активов и обязательств в отчете о финансовом положении. Согласно IFRS 16 любая аренда для арендатора рассматривается как операция финансирования.

Ключевые изменения в учете аренды в новом стандарте IFRS 16:

- вводится единая бухгалтерская модель для всех типов аренды у арендаторов
- вводится требование об отдельном учете сервисного элемента арендных договоров

Арендаторы должны использовать единый подход ко всем арендным договорам, операционная аренда в понимании МСФО 17 перестает существовать.

- Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением»: добавлены пункты, предусматривающие переходные положения при применении документа «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением» и положение о том, что сторона по договору может выплатить или получить обоснованное возмещение за досрочное расторжение договора.

- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», вносят изменения программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе вознаграждений сотрудникам при определении стоимости услуг текущего периода или прошлых периодов и (или) прибыли или убытка от погашения обязательств по программе.

- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» и МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство», связаны и касаются изменений в составе группы компаний: если одна компания получает контроль над другой компанией, классифицированной как совместные операции (то есть, совместные операции становятся дочерней компанией), то материнская компания переоценивает ранее принадлежавшую ей долю участия в дочерней компании; если компания получает совместный контроль над другой компанией, классифицированной как совместные операции, то инвестор не переоценивает ранее принадлежавшую ей долю участия в совместных операциях.

- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль», указывают, что организация должна признавать налоговые последствия по дивидендам в момент признания обязательств по их выплате.

- Поправки к МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям», указывают, что организация должна рассматривать как часть общей суммы займов любые затраты, направленные на приобретение актива, только тогда, когда он готов к использованию по назначению или продаже.

Данные поправки не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества. В отношении применения МСФО (IFRS) 16 Обществом были внесены соответствующие изменения в учетную политику и приняты решения о классификации договоров аренды. Применение МСФО (IFRS) 16 не повлекло за собой реклассификации показателей финансовой отчетности, и корректировку сравнительных данных.

Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и разъяснений еще не вступили в действие по состоянию на 30 июня 2019 года и не применялись при подготовке данной финансовой отчетности. Из указанных нововведений, нижеследующие стандарты и поправки потенциально могут оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество планирует начать применение указанных стандартов и поправок с момента их вступления в действие. В настоящее время Общество проводит оценку того, как данные изменения повлияют на его финансовую отчетность:

- Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты), содержит новое определение бизнеса, различающее ситуацию, когда инвестор приобретает бизнес и ситуацию, когда он приобретает только группу активов, что определяет метод учета приобретения. По сути изменяется Приложение А с определениями и руководство при применении, изменений в основных статьях стандарта не происходит.

- Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты) и относятся к определению существенной информации.

- Согласно новому определению информация является существенной, если ее пропуск, искажение или утаивание дает основание предполагать, что это может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе финансовых отчетов, которые предоставляют финансовую информацию о конкретной отчитывающейся по МСФО организации.

- Новая версия Концептуальных основ МСФО (вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты), призвана максимально сократить масштаб несогласованностей и упростить процесс подготовки финансовой отчетности. Среди новшеств: устранены пробелы по измерениям, например, когда начинать использовать историческую стоимость; более глубоко раскрыты требования к качественным характеристикам финансовой информации; гармонизированы критерии признания и оценки элементов финансовой отчетности; улучшены определения, в частности «актив» и «обязательство»; разработаны критерии включения активов и обязательств в отчетность.

5. Концессионное соглашение

В 2015 году Общество подало заявку на участие в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения о создании, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга.

После подведения итогов Конкурса Обществом заключено Концессионное соглашение о создании, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском р-не Санкт-Петербурга, заключенное между Санкт-Петербургом (в качестве концедента) и Обществом (далее – Концессионное соглашение).

Концессионное соглашение заключено 30.05.2016 г.

Целью реализации Концессионного соглашения является повышение транспортной доступности Красногвардейского района Санкт-Петербурга путем строительства трамвайной линии и трамвайного депо и организации их дальнейшего содержания для использования в соответствии с Концессионным соглашением.

В соответствии с Концессионным соглашением Общество обязано создать и реконструировать Трамвайную сеть, право собственности на которую будет принадлежать Концеденту, и осуществлять Эксплуатацию Трамвайной сети. При этом под «Трамвайной сетью» понимается подлежащая созданию, реконструкции и последующей эксплуатации трамвайная сеть в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга:

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации

за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2019 г.

(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

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).

Концессионное соглашение предполагает создание Объекта, включающее реконструкцию и строительство рельсовых путей, остановочных павильонов, строительство депо, создание современной АСУДД, приобретение 23 современных скоростных подвижных составов и последующую эксплуатацию реконструированной и созданной трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга.

Предполагаемые капитальные инвестиции проекта составят 10.943.423 тыс.руб. с учетом НДС. Инвестиции в размере 1.329.000 тыс.руб. финансируются за счет платы концедента на стадии строительства. Прочие затраты, финансируемые концессионером, окупаются за счет выручки от сбора платы в связи с оказанием услуг по Перевозке на Трамвайной сети и в случае недостатка денежных средств ежеквартальной платы концедента на стадии эксплуатации в размере до 32.745.260 тыс.руб. (в ценах 2015 г. без НДС) с учетом индексации в порядке, предусмотренном Концессионным соглашением.

На основании проведенного анализа условий договора руководство Общества пришло к выводу о том, что, имеет место наличие ряда признаков, указывающих на то, данное концессионное соглашение отвечает критериям, предъявляемым к концессионным соглашениям, попадающим под действие Интерпретации № 12 «Концессионные соглашения».

В феврале 2019 года Обществом был получен остаток инвестиционного платежа от Концедента в размере 930.300 тыс.руб. Таким образом, Концедент полностью выполнил предусмотренные Концессионным соглашением обязательства по финансированию сооружения трамвайной сети.

С середины 2016 года Общество ведёт 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.

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 обеспечение обязательств по договору подряда, Обществу предоставлено поручительство юридического лица, являющегося собственником генерального подрядчика, на общую сумму 3.283.027 тыс.руб.

В 2018 году были завершены работы по 1 и 2, а также частично по 3 из четырёх этапов строительства, предусмотренных Концессионным соглашением, и начато осуществление деятельности по перевозке пассажиров.

Полностью завершить работы по строительству и вводу в эксплуатацию Трамвайной сети планируется до конца третьего квартала 2019 года.

В отношении данного концессионного соглашения в сокращенной промежуточной финансовой информации Общества отражены:

- вложения в нематериальный актив;
- выданные авансы поставщикам по работам и услугам, связанным с осуществлением работ по концессионному соглашению;
- кредиторская задолженность в сумме превышения полученного от Концедента финансирования над суммой признанной выручки от оказания услуг по строительству;
- кредиторская задолженность перед подрядчиком;
- выручка от оказания услуг по строительству;
- выручка от эксплуатации трамвайной сети;
- себестоимость оказанных услуг по строительству;
- себестоимость эксплуатации трамвайной сети.

6. Информация по сегментам

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

7. Расчеты и операции со связанными сторонами

Определение связанных сторон приведено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Стороны обычно 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 финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять за нею общий контроль. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Ниже указаны остатки на начало и на конец периода, статьи доходов и расходов, а также прочие операции за отчетные периоды по операциям со связанными сторонами Общества:

	За первое полугодие 2019 года	За первое полугодие 2018 года
Операции с собственниками		
Займы полученные		
на начало периода	644 253	565 262
на конец периода	688 734	603 360
Финансовые расходы		
Проценты по привлеченным займам	(44 480)	(38 098)
Расходы, связанные с выпуском облигаций		
Операции с другими связанными сторонами		
Выданные авансы		
на начало периода	1 330 837	2 799 703
на конец периода	1 830 691	2 296 903
Кредиторская задолженность		
на начало периода	572 757	23 473
на конец периода	537 731	496 665
Себестоимость:		
Расходы, признанные в себестоимости строительства	-	2 811 600
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	(73 696)	(72 628)

К ключевому управленческому персоналу отнесен директор, главный бухгалтер, главный инженер, директор технической дирекции, директора подразделений и их заместители, начальники отделов, а также советники.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами, а также страховые взносы с указанных сумм.

8. Нематериальные активы

Общество признает нематериальный актив в качестве возмещения, получаемого за услуги по созданию и реконструкции Трамвайной сети в соответствии с Концессионным соглашением по созданию, реконструкции и эксплуатации трамвайной сети в Красногвардейском районе Санкт-Петербурга.

Стоимость указанного нематериального актива по состоянию на 30.06.2019 г. составляет 6 459 229 тыс.руб. (в том числе в части, введенной в эксплуатацию 5 915 122 тыс.руб. – смотри ниже), по состоянию на 31.12.2018 г. – 6 401 087 тыс.руб. (в том числе в части, введенной в эксплуатацию 6 026 471 тыс.руб.).

По мнению руководства Общества, отраженная в отчете о финансовом положении стоимость нематериального актива, признаваемого в рамках указанного концессионного соглашения, достаточно адекватно отражает его справедливую стоимость.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
 за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2019 г.
 (в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

9. Выданные авансы

Ниже приведена расшифровка сумм, отраженных в отчете о финансовом положении в качестве выданных авансов:

	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Аванс генеральному подрядчику на строительные работы	1 830 691	1 330 725
Авансы поставщикам	57 765	77 082
Прочие дебиторы	2 552	2 553
Итого выданные авансы:	1 891 008	1 410 360

По своему характеру указанные суммы представляют собой prepaid расходы и не являются финансовыми активами.

10. Денежные средства и их эквиваленты

	На 30.06.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Остаток денежных средств на расчетных счетах в российских банках	1 500 230	650 132
Поступления за пассажирские перевозки, ожидающая зачисления на расчетный счет (данные эквайринга)	1 385	2 114
Поступления за пассажирские перевозки, подлежащие получению от Организатора перевозок	5 146	6 262
Итого денежных средств и их эквивалентов	1 506 761	658 508

Получению от Организатора перевозок подлежит сумма, полученная последним от продажи проездных билетов, относящаяся к услугам по перевозке пассажиров, оказанным Обществом. Подлежащая получению сумма отражается на основании отчетов Организатора перевозок. Срок поступления денежных средств не превышает нескольких рабочих дней.

В таблице ниже приводится анализ кредитного качества остатков на банковских счетах с использованием долгосрочного кредитного рейтинга агентства Standard & Poor's для российских банков:

	На 30.06.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Российские банки		
■ рейтинг BB+	-	-
■ нет рейтинга	1 500 230	650 132
ИТОГО	1 500 230	650 132

Обществом заключено генеральное соглашение с одним из банков о выплате процентов на неснижаемый остаток на расчетном счете. Каждая конкретная сделка оформляется подтверждением, в котором указано: сумма неснижаемого остатка, процентная ставка, дата начала срока расчета и дата окончания срока расчета.

11. Займы полученные и выпущенные облигации

	На 30.06.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Долгосрочные кредиты и займы		
Займы, полученные от юридических лиц	688 733	644 254
облигационный заём (выпуск класс А1)	1 214 424	1 179 643
облигационный заём (выпуск класс Б)	1 954 534	1 894 912
облигационный заём (выпуск класс А2)	3 419 067	3 312 242
облигационный заём (выпуск класс А4)	3 869 954	3 694 169

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2019 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Итого долгосрочных кредитов и займов	11 146 712	10 725 220
Всего кредиты и займы	11 146 712	10 725 220

Классификация по срокам займов полученных и выпущенных облигаций производится исходя из договорного срока погашения обязательств на отчетную дату. При классификации облигаций, предусматривающих частичное погашение долга, промежуточные выплаты при определении срока не учитываются. Все выпущенные облигации номинированы в рублях.

Займы полученные и выпущенные облигации, отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки.

12. Кредиторская задолженность

	На 30.06.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Аванс, полученный по концессионному соглашению	656 520	-
Обязательства перед генеральным подрядчиком	537 731	572 757
в том числе удержано из оплаты генерального подрядчика	314 278	314 278
Обязательства перед прочими поставщиками	33 405	53 369
Задолженность перед персоналом по оплате труда и прочим расчетам с сотрудниками	6 799	-
Расчеты по прочим налогам (кроме налога на прибыль)	4 510	50
Авансы полученные по оплате проезда	2	-
Итого кредиторская задолженность:	1 238 967	626 176

В 2019 году Обществом были получены денежные средства от Концедента по Концессионному соглашению, часть из которых была зачтена в счет погашения дебиторской задолженности, представляющей собой сумму возмещения за услуги по строительству (созданию и реконструкции Трамвайной сети) в соответствии с Концессионным договором.

Не зачтенная сумма, полученная от Концедента, отражена как аванс, полученный по концессионному соглашению.

Сумма, удержанная из оплаты генерального подрядчика, согласно условиям договора подряда, будет выплачена генеральному подрядчику после полного завершения работы (и устранения возможных дефектов). Планируемый срок возврата – после окончательного завершения расчетов.

Сроки погашения всех остальных сумм кредиторской задолженности определяются обычной хозяйственной практикой и не превышают одного года. Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

Справедливая стоимость кредиторской задолженности, по мнению руководства Общества, совпадает с её балансовой стоимостью.

13. Выручка

В 2018 и 2019 годах Общество оказывало услуги по строительству на основании концессионного договора (выручка от услуг по созданию и реконструкции Трамвайной сети) и услуги по перевозке пассажиров (выручка от деятельности по эксплуатации Трамвайной сети).

14. Себестоимость

	За первое полугодие 2019 года	За первое полугодие 2018 года
Себестоимость строительства	100 950	2 809 171
Себестоимость эксплуатации трамвайной сети	262 428	103 034
Себестоимость подготовки к эксплуатации	-	1 216
ИТОГО:	363 378	2 913 421

15. Финансовые доходы

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
 Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
 за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2019 г.
 (в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	За первое полугодие 2019 года	За первое полугодие 2018 года
Процентный доход по банковскому депозиту	10 631	2 701
Процентный доход на остаток на расчетном счете	7 131	11 640
ИТОГО:	17 762	14 341
В отчетном периоде сумма дохода от временного инвестирования заемных средств, уменьшившая сумму капитализированных процентных расходов, составила:	88 275	79 206
Процентный доход по банковскому депозиту	52 833	14 916
Процентный доход на остаток на расчетном счете	35 442	64 290

16. Финансовые расходы

	За первое полугодие 2019 года	За первое полугодие 2018 года
Процентные расходы по выпущенным облигациям	227 716	93 578
Процентные расходы по полученным займам	26 866	10 210
Комиссия за выдачу банковской гарантии	-	-
Расходы, связанные с выпуском и обслуживанием облигаций, но не относящиеся непосредственно к затратам на осуществление выпуска	43	36
ИТОГО:	254 625	103 824
В отчетном периоде сумма капитализированных процентных расходов составила:	166 911	283 482
В части процентов по выпущенным облигациям	149 297	255 595
В части процентов по полученным займам	17 614	27 887

17. Налог на прибыль

	За первое полугодие 2019 года	За первое полугодие 2018 года
Текущие расходы по налогу на прибыль	-	-
Изменение отложенных налогов, связанное с:		
- Возникновением и списанием временных разниц	89 263	(2 871)
ИТОГО налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный период	88 263	(2 871)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Общества в 2019 (и в 2018) году составляет 20%. Отложенный налоговый актив рассчитан по ставке 20%.

19. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменян финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котируемая на рынке цена финансового инструмента.

Оценочная справедливая стоимость финансового инструмента рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (при её наличии) и надлежащих методов оценки. В то же время, для интерпретации рыночной информации в целях определения справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. В 2019 и 2018 годах экономические условия продолжают ограничивать объём активности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать стоимость продажи по низким ценам, в силу чего эти котировки в ряде случаев могут не вполне адекватно отражать справедливую стоимость финансового инструмента. Таким образом, несмотря на то, что при расчете справедливой стоимости финансовых инструментов руководство Общества использует всю имеющуюся рыночную информацию, эта информация может не всегда точно отражать стоимость, которая может быть реализована в текущих условиях.

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная концессионная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2019 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

В большинстве случаев руководство Общества считает, что справедливая стоимость финансовых инструментов равна их балансовой стоимости с учетом начисленных доходов (расходов) на отчетную дату.

Финансовые инструменты, отраженные по справедливой стоимости.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитывается на основе котируемых рыночных цен.

Финансовые инструменты, отраженные по амортизированной стоимости.

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости.

Дебиторская задолженность, размещенные депозиты и выданные займы отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

Выпущенные облигации и привлеченные займы отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости.

Прочие краткосрочные полученные займы и финансовые обязательства, отраженные по статьям «кредиторская задолженность», отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Амортизируемая стоимость краткосрочных полученных займов и кредиторской задолженности практически равна ее справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

19. События после отчетной даты

Какие-либо события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в сокращенной промежуточной финансовой информации, отсутствуют.

Директор ООО «ТКК»

И.о. главного бухгалтера

«27» августа 2019 г.



LL



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 22 (двадцать два) листов.
" 28 " августа 20 19 г.