

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СИТИМАТИК»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров Акционерного общества «Ситиматик»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Ситиматик» (далее – Общество) (ОГРН 1117746488232), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в пунктах 1 и 2, а также за исключением возможного влияния вопросов, изложенных в пунктах 3-5 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Обществом была нарушена часть ограничительных условий по финансовым показателям (ковенантам) по заемным обязательствам. В соответствии с условиями договоров, в случае нарушения Обществом обязательств по соблюдению финансовых показателей, кредитор вправе потребовать осуществить немедленный досрочный возврат суммы непогашенного займа/кредита и начисленных процентов. Таким образом, обязательство Общества в рамках договора становится погашаемым по требованию и должно быть классифицировано как краткосрочное. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года такие заемные обязательства отражены в составе долгосрочных обязательств в суммах 10 632 585 тыс. руб., 11 107 153 тыс. руб. и 10 435 981 тыс. руб. соответственно. В связи с этим, в бухгалтерском балансе завышена строка 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» и занижена строка 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства» на указанные выше суммы на указанные выше даты. Аудиторское заключение за предыдущий период было модифицировано соответствующим образом.

2. Обществом не начислен резерв под обесценение финансовых вложений и резерв по сомнительной дебиторской задолженности, в том числе:

- Сомнительной дебиторской задолженности на 31 декабря 2024 года в размере 712 021 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 – 707 834 тыс. руб.; на 31 декабря 2022 года – 194 935 тыс. руб.), которая не была погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в установленные договором сроки;
- Долговых финансовых вложений на 31 декабря 2024 года в размере 792 960 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года – 635 000 тыс. руб.; на 31 декабря 2022 года – 635 000 тыс. руб.), в связи с неплатежеспособностью контрагентов;
- Долевых финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2024 года в размере 138 053 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года - 1 253 000 тыс. руб.) в связи с наличием признаков устойчивого снижения их стоимости.

В результате на 31 декабря 2024 года завышены показатели строк бухгалтерского баланса 1170 «Финансовые вложения (долгосрочные)» на 877 053 тыс. руб., 1240 «Финансовые вложения (краткосрочные)» на 53 960 тыс. руб., 1230 «Дебиторская задолженность» на 712 021 тыс. руб. и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 1 643 034 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года: по строке 1240 – 635 000 тыс. руб., по строке 1230 – 707 834 тыс. руб. и по строке 1370 – 1 342 834 тыс. руб.; на 31 декабря 2022 года: по строке 1240 – 635 000 тыс. руб., по строке 1170 – 1 253 000 тыс. руб., по строке 1230 – 194 935 тыс. руб. и по строке 1370 – 2 082 935 тыс. руб. соответственно).

Аудиторское заключение за предыдущий период было модифицировано соответствующим образом.

3. В бухгалтерском балансе Общества на 31 декабря 2024 года отражены нематериальные активы в виде права пользования концессионными объектами (строка 1110) балансовой стоимостью 2 644 944 тыс. руб., основные средства (строка 1150) балансовой стоимостью 255 275 тыс. руб., относящиеся к единицам, генерирующим денежные потоки (далее – ЕГДП) «Саратов» и «Новочебоксарск». При наличии признаков обесценения Общество не рассчитало и не признало убыток от обесценения указанных ЕГДП до возмещаемой суммы. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства, в том числе с помощью альтернативных процедур, в отношении размера обесценения указанных ЕГДП, в связи с объективными ограничениями, не позволяющими надежно спрогнозировать будущие денежные потоки. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли корректировки показателей указанных строк и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года, а также показателя строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

4. На 31 декабря 2024 года в бухгалтерском балансе отражены выкупленные Обществом облигации, эмитированные дочерними компаниями АО «Ситиматик-Нижний Новгород» и ООО «Ситиматик-Югра», а также начисленный по ним купон в размере 2 231 210 тыс. руб. Мы не имели возможности, в том числе с помощью альтернативных процедур, получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении обесценения данных активов по причине отсутствия у Общества документов, подтверждающих их расчетную стоимость, а также доказательств того, что к 2036 году эмитенты смогут осуществить погашение своих обязательств в связи с существенной неопределенностью в непрерывности их деятельности. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1170 «Финансовые вложения», 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

5. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства, в том числе с помощью альтернативных процедур, в отношении возможности погашения Обществом в будущем части отложенных налоговых активов в размере 721 038 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 1 189 081 тыс. руб.), которые в бухгалтерском балансе отражены в сальдированной сумме с отложенными налоговыми обязательствами, по причине отсутствия у Общества возможности надежно оценить вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли и существенной неопределенности в непрерывности деятельности. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1420 «Отложенные налоговые обязательства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» и строки 2400 «Чистая прибыль» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Аудиторское заключение за предыдущий период было модифицировано соответствующим образом.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на параграф III.19 «Соблюдение допущения непрерывности деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описаны факторы неопределенности в отношении продолжения Обществом деятельности в условиях, когда: Общество по результатам 2024 года получило чистый убыток в сумме 637 934 тыс. рублей (за 2023 год чистый убыток составил 1 202 340 тыс. руб.), чистые активы являются отрицательными и составляют на 31 декабря 2024 года – 766 011 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года – 308 076 тыс. руб.), а неудовлетворительные финансовые результаты связаны с несовершенством тарифной политики, отсутствием государственного софинансирования отрасли, существенной инфляцией затрат в 2024 году наряду с высокой долговой нагрузкой, приведшими к финансовой нестабильности Общества. Как отмечается в указанном параграфе, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в нем, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Мы определили, что, за исключением вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» и в разделе «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», следующие вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Учет и отражение выручки от предоставления услуг	
III.15 «Выручка» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»	
Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
Общество получает значительную часть выручки от услуг по обороту ТБО на обслуживаемых территориях от большого количества физических и юридических лиц (абонентов). Особенности отрасли ЖКХ являются: - риск недополучения части выручки и неполного погашения дебиторской задолженности в связи с неплатежами населения; - отсутствие действенных механизмов оперативного взыскания долгов; - тарифные ограничения выручки на уровне субъектов Российской Федерации в рамках Федерального закона №89-ФЗ от 25 июня 1998 года «Об отходах производства и потребления»; - использование Обществом для учета выручки, платежей и сальдо расчетов за оборот ТБО по абонентам услуг единых расчетно-кассовых центров (далее – ЕРКЦ) и иных аналогичных обслуживающих организаций; - проведение перерасчетов (как в большую, так и в меньшую сторону) по выручке от населения после закрытия периода в бухгалтерском учете, регулярные корректировки выручки прошлых лет. Указанный вопрос являлся одним из ключевых вопросов для нашего аудита по причинам повышенной важности показателей выручки и собираемости платежей для внешних и внутренних пользователей, а также в связи с особенностями отрасли ЖКХ, указанными выше.	Наши аудиторские процедуры включали: - Анализ условий концессионного соглашения, норм Федерального закона №89-ФЗ от 25 июня 1998 года «Об отходах производства и потребления» и порядка формирования тарифов по категориям обслуживаемых лиц и регламента их применения. - Определение порядка взаимодействия между Обществом, как региональным оператором ТКО, ЕРКЦ и конечными потребителями. - Изучение системы внутреннего контроля обслуживающих организаций и оценка эффективности дизайна системы внутреннего контроля. - Проверка правильности применения утвержденных тарифов для отдельных категорий потребителей по зонам обслуживания. - Анализ договоров на оказание услуг, заключенных с новыми покупателями-юридическими лицами, на предмет наличия рисков условий, соответствия применяемых тарифов на оказание услуг установленным нормам. - Проведение сверки отраженной в учете выручки и дебиторской задолженности с информацией, содержащейся в Отчетах ЕРКЦ в разрезе конечных пользователей помесечно. - Проведение сверки выручки по юридическим лицам с данными писем-подтверждений. - Анализ предоставленных отчетов ЕРКЦ в разрезе конечных пользователей на предмет адекватности и разумности содержащейся в них информации, в том числе: проверка существенных сумм начислений выборочно в разрезе конечных потребителей, анализ сумм, отраженных методом «сторно» и отрицательных остатков, остатков, кратно превышающих сумму годового начисления по лицевому счету, наличие пропусков в начислении по лицевым счетам и т. п. - Анализ документов и причин существенных корректировок выручки. - Аналитические процедуры в отношении показателя выручки: анализ корреляции выручки в рублях с физическими показателями деятельности Общества за год, анализ корреляции показателей выручка-себестоимость помесечно, факторный анализ изменения показателя выручки по сравнению с прошлым годом. Мы также оценили полноту, адекватность и достаточность раскрытий в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Общества за 2024 год и Отчете эмитента за 12 месяцев 2024 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Предполагается, что оба этих отчета будут предоставлены нам после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2024 год и Отчетом эмитента за 12 месяцев 2024 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения Совета директоров.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

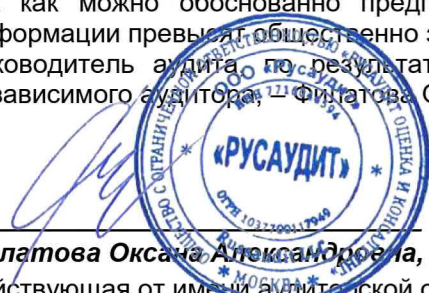
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

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

Руководитель аудита по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, Филатова Оксана Александровна.



Филатова Оксана Александровна,

действующая от имени аудиторской организации

на основании доверенности №41-17/25-8 от 9 января 2025 года,

руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

(доверенность №47-17/25-8 от 9 января 2025 года)

ОРНЗ 21606036355

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Русаудит оценка и консалтинг»

127015, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Бутырский,

ул. Бутырская, д. 76, стр. 1, помещение I

ОРНЗ 11606048583

«31» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	АО «СИТИМАТИК»	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Обработка и утилизация неопасных отходов	по ОКПО	92526916		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества / Частная собственность	ИНН	7725727149		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	38.21		
Местонахождение (адрес)	119435, Город Москва, вн.тер.г. Хамовники, пер Большой Саввинский, д. 12, стр. 6, помещ. IV, ком. 1-33,35-53	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью «Русаудит оценка и консалтинг»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716044594
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1037700117949

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	4 722 683	4 964 801	4 988 080
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	586 914	617 040	764 004
3.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	9 462	4 732	9 101
3.4	Финансовые вложения	1170	3 557 033	2 849 492	3 164 512
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	271 713	341 381	409 869
	Итого по разделу I	1100	9 147 805	8 777 447	9 335 566
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.6	Запасы	1210	99 849	102 384	70 460
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 297	14 350	1 706
3.7	Дебиторская задолженность	1230	3 396 746	3 342 808	2 870 632
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	53 960	636 045	889 974
3.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	181 178	502 986	447 304
3.8	Прочие оборотные активы	1260	30 571	31 479	10 320
	Итого по разделу II	1200	3 774 600	4 630 052	4 290 396
	БАЛАНС	1600	12 922 405	13 407 499	13 625 962

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.12	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	180 000	-	-
	Резервный капитал	1360	1 229	1 229	1 229
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(957 239)	(319 305)	886 808
	Итого по разделу III	1300	(766 010)	(308 076)	898 037
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.13	Заемные средства	1410	11 453 509	11 861 577	10 435 981
3.5	Отложенные налоговые обязательства	1420	275 703	357 861	323 940
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.10	Прочие обязательства	1450	128 866	131 200	49 299
	Итого по разделу IV	1400	11 858 079	12 350 639	10 809 220
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.13	Заемные средства	1510	491 244	192 353	751 915
	Кредиторская задолженность	1520	1 047 556	979 886	903 686
	Доходы будущих периодов	1530	86 172	86 172	86 172
3.14	Оценочные обязательства	1540	205 366	106 526	176 933
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 830 337	1 364 937	1 918 704
	БАЛАНС	1700	12 922 405	13 407 499	13 625 962

Руководитель

(подпись)

Лесников Дмитрий
Васильевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **АО «СИТИМАТИК»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Обработка и утилизация неопасных отходов**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
92526916		
7725727149		
38.21		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.15	Выручка	2110	6 236 357	5 963 474
3.16	Себестоимость продаж	2120	(6 654 744)	(5 538 920)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(418 387)	424 554
	Коммерческие расходы	2210	(3 899)	(2 537)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(422 286)	422 017
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	392 001	407 576
	Проценты к уплате	2330	(801 732)	(948 556)
3.17	Прочие доходы	2340	566 337	2 143 835
3.17	Прочие расходы	2350	(454 412)	(3 192 389)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(720 092)	(1 167 517)
3.5	Налог на прибыль	2410	82 158	(34 823)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
3.5	отложенный налог на прибыль	2412	82 158	(34 823)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(637 934)	(1 202 340)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(637 934)	(1 202 340)
3.22	Справочно	2900		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		(6,38)	(12,02)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

Лесников Дмитрий
Васильевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	АО «СИТИМАТИК»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Обработка и утилизация неопасных отходов
Организационно-правовая форма / форма собственности	
Акционерные общества	Частная собственность
Единица измерения:	в тыс. рублей
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2024
по ОКПО	92526916
ИНН	7725727149
по ОКВЭД 2	38.21
по ОКФС	12200 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10 000	-	-	1 229	886 808	898 037
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 206 113)	(1 206 113)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 206 113)	(1 206 113)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. За 2024 г.	3200	10 000	-	-	1 229	(319 305)	(308 076)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	180 000	-	-	180 000
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
добавочный капитал	3317	-	-	180 000	-	-	180 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(637 934)	(637 934)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(637 934)	(637 934)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10 000	-	180 000	1 229	(957 239)	(766 010)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	898 037	(1 202 340)	-	(304 303)
корректировка в связи с:	3410	-	(3 773)	-	(3 773)
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	898 037	(1 206 113)	-	(308 076)
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	886 808	(1 202 340)	-	(315 532)
корректировка в связи с:	3411	-	(3 773)	-	(3 773)
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	886 808	(1 206 113)	-	(319 305)
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	(766 011)	(308 076)	898 037



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация АО «СИТИМАТИК»
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Обработка и утилизация неопасных отходов
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
92526916		
7725727149		
38.21		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 485 626	6 163 124
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 389 051	5 965 622
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 302	10 267
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	88 273	187 235
Платежи - всего	4120	(6 815 108)	(6 760 643)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 391 107)	(3 121 785)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 522 649)	(1 308 643)
процентов по долговым обязательствам	4123	(715 674)	(1 475 452)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(1 185 678)	(854 763)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(329 482)	(597 519)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	196 500	125 958
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	125 958
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	196 500	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(188 037)	(907 772)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(61 537)	(637 376)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(126 500)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(252 900)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(17 496)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	8 463	(781 814)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	180 000	12 028 240
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	11 999 240
денежных вкладов собственников (участников)	4312	180 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	29 000
Платежи - всего	4320	(180 788)	(10 593 226)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(180 788)	(10 593 226)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(788)	1 435 014
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(321 807)	55 681
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	502 985	447 304
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	181 178	502 985
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Лесников Дмитрий
Васильевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «СИТИМАТИК» ЗА 2024 ГОД

Оглавление

I. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
Общая информация	3
ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРА	5
Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	5
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
1. Основа составления	7
2. Нематериальные активы.....	7
3. Основные средства	9
4. Финансовые вложения.....	11
6. Права пользования активом (Аренда)	11
7. Запасы	12
8. Расходы будущих периодов	13
9. Дебиторская задолженность	13
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
11. Уставный капитал	15
12. Оценочные обязательства, условные обязательства.....	15
13. Признание доходов	15
14. Признание расходов.....	16
15. Налог на прибыль	16
16. Кредиты и займы полученные.....	16
16. Данные прошлых отчетных периодов.....	17
17. Изменения в учетной политике Общества	17
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	18
1. Нематериальные активы.....	18
2. Основные средства	19

2.1. Аренда ОС	22
3. Прочие внеоборотные активы	22
4. Финансовые вложения.....	23
4. Налог на прибыль организации	25
6. Запасы	28
7. Дебиторская задолженность	29
8. Прочие оборотные активы	29
9. Кредиторская задолженность.....	30
10. Прочие обязательства.....	30
11. Денежные средства и денежные эквиваленты	30
12. Уставный и добавочный капитал	32
13. Кредиты и займы.....	32
13.1. Биржевые облигации	32
13.2. Кредиты и займы	34
14. Оценочные и условные обязательства	36
15. Выручка	38
16. Расходы по обычным видам деятельности	38
17. Состав прочих доходов и расходов	38
18. Связанные стороны	39
19. Соблюдение допущения непрерывности деятельности	53
20. События после отчетной даты.....	54
21. Информация о рисках	54
22. Прибыль (убыток) на акцию	61
23 Информация по сегментам	62

I. Информация об Обществе

Общая информация

Наименование: АО «СИТИМАТИК» (далее «Общество»).

Основной государственный регистрационный номер: 1117746488232.

Место нахождения и почтовый адрес Общества: 119435, РОССИЯ, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ ВН.ТЕР.Г., БОЛЬШОЙ САВВИНСКИЙ ПЕР., Д. 12, СТР. 6, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. IV, КОМ. 1-33, 35-53

Регистрационный номер Общества: 1117746488232.

Основными направлениями деятельности АО «Ситиматик» в 2024 г. являются:

- реализация концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры, систем переработки и утилизации (захоронения) твердых коммунальных отходов (ТКО) на территории субъектов Российской Федерации;
- деятельность по обращению с отходами – деятельность по сбору, накоплению, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов;
- деятельность регионального оператора (РО) по обращению с ТКО;
- инвестиционная деятельность, в том числе инвестиции в строительство, ценные бумаги, в инновационные проекты.

Общество имеет обособленные подразделения без образования юридического лица:

1. Саратовский филиал АО «Ситиматик»;
2. Новочебоксарский филиал АО «Ситиматик»;
3. Мурманский филиал АО «Ситиматик»;
4. Магнитогорский филиал АО «Ситиматик».

Общество имеет дочерние зависимые общества:

1. АО «Ситиматик – Нижний Новгород» - 99,9% акций;
2. ООО «Ситиматик – Югра» - 76% доли в уставном капитале;
3. ООО «Ситиматик – Волгоград» - 99,9% доли в уставном капитале (продажа доли состоялась 14.03.2023 года).

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила **1 224** человек, на 31 декабря 2023 года составила **1 243** человек, на 31 декабря 2022 года - **1 283** человек.

Данные по состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2023, и на 31.12.2024

До 30.05.2023 г. Единственный акционер Общества:

Акционерное общество «ДиджиталТех» (АО «ДиджиталТех», ОГРН 1197746688776, местонахождение: 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 9, стр. 1, этаж 2, пом. II, ком. 8) юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации, владеющее 100% акций в уставном капитале Общества.

С 30.05.2023 г. и по настоящее время акционерами Общества являются:

Акционерное общество «ДиджиталТех» (АО «ДиджиталТех», ОГРН 1197746688776, местонахождение: 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 9, стр. 1, этаж 2, пом. II, ком. 8) юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации, владеющее 100% за минусом 1 акции в уставном капитале Общества. Доля принадлежавших обыкновенных акций общества составляет 99,999999%

Публично-правовая компания по формированию комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами «Российский экологический оператор» (ППК "Российский Экологический Оператор", ОГРН 1197746250030, местонахождение: 123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 12, этаж 51) юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации, владеющее 1 акцией в уставном капитале Общества. Доля принадлежавших обыкновенных акций общества составляет 0,000001%

Органы управления Общества:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием акционеров, Советом директоров и единоличным исполнительным органом.

Состав Совета директоров Общества:

По состоянию с 29.06.2022 по 28.06.2024

1. Советник генерального директора АО «Ситиматик» Котляренко Сергей Павлович
2. Генеральный директор АО «Ситиматик» Колдунов Алексей Александрович
3. Генеральный директор КСП Капитал УА ООО Исмаилов Вячеслав Вячеславович

По состоянию с 28.06.2024 по 31.12.2024 и настоящее время

1. Советник генерального директора АО «Ситиматик» Котляренко Сергей Павлович
2. Генеральный директор АО «Ситиматик» Лесников Дмитрий Васильевич
3. Генеральный директор КСП Капитал УА ООО Исмаилов Вячеслав Вячеславович

03.07.2024 г. в Общество от члена Совета директоров – Исмаилова В.В. поступило уведомление об отказе от полномочий члена Совета директоров. Собрание акционеров с вопросом об избрании нового состава Совета директоров не проводилось, поэтому выбывший член Совета директоров по настоящий момент продолжает считаться избранным.

Генеральный директор Общества

Колдунов Алексей Александрович (с 08.12.2020 по 14.09.2023)
Лесников Дмитрий Васильевич (с 15.09.2023 по настоящее время)

Условия основной деятельности

В течение отчетного 2024 года, а также в течение трех последних лет своей деятельности, Общество создает социально-значимые комплексные системы по обращению с ТКО на основе концессионных соглашений. В настоящее время АО «Ситиматик» – ведущий концессионер в России в сфере создания и эксплуатации систем по обращению с ТКО. В течение 2024 года Обществом эксплуатировались концессионные объекты в Саратовской, Мурманской, Челябинской областях, а также в Чувашской Республике.

Концедентом выступает соответствующий субъект Российской Федерации, от лица которого выступает уполномоченное лицо.

По условиям концессионных соглашений Общество создает объекты концессионного соглашения, инфраструктуру и инженерные сооружения по обращению с отходами, приобретает все необходимое оборудование и технику. После чего каждая единица имущества объекта концессионного соглашения передается в собственность концедента – субъекта Российской Федерации с одновременной регистрацией прав владения и пользования концессионером. Концессионер на праве владения и пользования осуществляет эксплуатацию созданных объектов, модернизацию, ремонт и техническое обслуживание, а также обеспечивает возврат привлеченных инвестиций с условием окупаемости всего проекта, за счет получения доходов по регулируемой и нерегулируемой деятельности.

В основе концессионного соглашения лежит форма партнерства между государством и бизнесом, которая позволяет осуществлять долгосрочные инвестиции в социально-значимые объекты, инженерные конструкции и осуществлять сбор, транспортирование, обработку, утилизацию, обезвреживание и размещение отходов.

Общество оказывает услуги регионального оператора (далее, РО) по обращению с отходами в Саратовской и Мурманской областях. Общество начало осуществлять деятельность РО с 01 января 2019 года, за исключением деятельности в Саратовской области, где оказание услуг началось с августа 2018 года.

Вознаграждение аудитора

Величина подлежащего выплате аудиторской организации ООО «Русаудит» вознаграждения за 2024 год составила 4 777,56 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%) и включает в себя проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за 2024 год, а также обзорной проверке финансовой отчетности за 6 месяцев 2024 года.

За 2023 год вознаграждение составило 3 780 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%) и включает в себя проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за 2023 год, а также обзорной проверке финансовой отчетности за 6 месяцев 2023 года.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Колебания цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2023-2024 годах. Влияние военно-политического кризиса во многом зависит от совокупности факторов, среди которых продолжительность специальной военной операции и сроки восстановления внешнеэкономической деятельности. Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

В рамках воздействия кризиса ключевая ставка Центрального Банка России претерпела несколько изменений в течение 2023-2024 годов, начиная с 7,5% в начале периода и заканчивая 21% по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Действие указанных факторов способствует экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Зависимость Общества от доступа к финансовым ресурсам в России, от способности обслуживать заёмные средства может оказать влияние на деятельность Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем. Общество не вовлечено во внешнеэкономическую деятельность, поэтому менее уязвимо от санкций.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В параграфе III.21 настоящих пояснений раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости с учётом обесценения, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

Все показатели отчетности представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

2. Нематериальные активы

В связи с вступлением в силу с 2024 года Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022) и изменений Федерального стандарта ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020) в учётную политику Общества внесены изменения.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов (НМА), если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

НМА характеризуются одновременно следующими признаками:

- не имеют материально-вещественной формы;
- предназначены для использования в ходе обычной деятельности, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способны приносить экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых Общество имеет право (в том числе, в отношении такого актива у Общества при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и, доступ иных лиц к которым Общество способно ограничить;
- могут быть выделены (идентифицированы) из других активов или отделены от них.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- прочие виды НМА (включает группу НМА - право пользования концессионным имуществом).

Устанавливаются следующие группы НМА:

- право пользования концессионным имуществом;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;

- лицензии и разрешения;
- прочие виды НМА.

Единицей учета НМА является инвентарный объект (совокупность прав, возникающих в соответствии с договором либо иными документами, подтверждающими существование у Общества прав на такой актив).

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, которая считается как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Способ оценки НМА по переоценённой стоимости не используется в виду отсутствия активного рынка.

Первоначальная стоимость объекта НМА увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта НМА:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта НМА к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

В бухгалтерском балансе НМА отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации.

Начисление амортизации НМА не приостанавливается (в том числе в случаях временного прекращения использования объекта НМА), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта НМА становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю, за исключением случаев, когда договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект НМА в конце срока его полезного использования.

Сумма амортизации объекта НМА за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Организация проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

При списании разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта НМА и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект НМА.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 Общество применило специальный порядок отражения последствий изменения учетной политики, предусмотренный пунктом 53 ФСБУ 14/2022, а именно, в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с которой применяется ФСБУ 14/2022, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, при этом:

- в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как НМА, но в соответствии с ранее

применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переклассифицировало их в НМА, признало в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определило оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость объектов НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов НМА отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений;

- в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе НМА, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списало балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль/непокрытый убыток Общества, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Учет прав использования на объекты концессионного соглашения ведется в порядке, установленном ФСБУ 14/2022 "Учет нематериальных активов". Затраты на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения концессионер учитывает на счете учета вложений во внеоборотные активы (за исключением части расходов, которую в соответствии с названным Законом концедент принимает на себя).

После ввода в эксплуатацию созданного и (или) реконструированного объекта концессионного соглашения затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, списываются на счет учета нематериальных активов. При этом к данному счету открывается аналитический счет для учета права владения и пользования объектом концессионного соглашения.

Амортизация начисляется исходя из срока действия концессионного соглашения.

Объект концессионного соглашения принимается от концедента к учету на забалансовом счете. На отдельном забалансовом счете также отражается сумма износа объекта концессионного соглашения, начисляемого по установленным нормам амортизационных отчислений.

В учете используется также отдельные рекомендации, установленные Информацией Минфина России N ПЗ-2/2007 «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению»

Изменения балансовой стоимости НМА в связи с началом применения ФСБУ 14/2022, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списывались на непокрытый убыток Общества. Указанная корректировка отражена в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» отчета об изменениях капитала.

3. Основные средства

В составе ОС отражены транспортные средства, производственное оборудование, объекты недвижимости, офисная техника, другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, а также права пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (ФСБУ 25/2018).

К малоценным ОС отнесены офисная техника, мебель, производственный инвентарь и оборудование и прочие объекты ОС стоимостью до 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

В отчетности ОС показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и накопленного обесценения.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта ОС определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Единицей учета ОС (инвентарных объектов) признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. При признании объекта ОС по нему определяется ликвидационная стоимость - величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (в состоянии, характерном для конца срока применения) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость признается равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидаются поступления от выбытия объекта (в т.ч. от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена.

Ликвидационная стоимость признается существенной, если превышает критерий по стоимости ОС, в размере 100 тыс. руб.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» один раз в год при формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже

Группа ОС	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания, строения, помещения	7-30
Машины и оборудование	6 – 9
Транспортные средства	5 – 18
Компьютерная и прочая офисная техника	2-3 (3-5)*
Мебель, другие виды ОС	2 – 3 (5-7)*

*в скобках указаны сроки, на которые были установлены по ОС после пересмотра СПИ

Амортизация ОС начисляется линейным способом. Доходы и потери от выбытия ОС отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов либо расходов (свернуто).

Начисление амортизации объекта ОС:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса. При достижении величины амортизации равной величине ликвидационной стоимости начисление амортизации прекращается.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения, включающие в себя доли в уставном капитале, акции, выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям (проценты по выданным займам, депозитам) отражаются в составе процентов к получению, в строках 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

6. Права пользования активом (Аренда)

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018). Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе Общества в составе статьи 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе Общества в составе статей «Прочие обязательства» по строке 1450 (долгосрочные) и «Кредиторская задолженность» по строке 1520 (краткосрочные) в зависимости от сроков погашения обязательства. Платежи по аренде отражаются в строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств ввиду их несущественности.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя (право применяется, если одновременно условиями договора не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, в том числе отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду);
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При этом решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если Общество принимает решение не признавать ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Величина ставки дисконтирования определяется в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга), либо в соответствии со ставкой, определенной действующим кредитным договором/договором займа.

Арендные платежи рассчитанные на основании кадастровой стоимости не включаются в стоимость ППА и арендные обязательства в связи с тем, что их размер не привязан к рыночным показателям (ценовым индексам и процентным ставкам)

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Платежи по договорам аренды учитываются в составе денежного потока от текущих операций Отчета о движении денежных средств.

7. Запасы

В составе запасов Общества признаны материалы: топливо, запчасти, вторичные материальные ресурсы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, материалы, предназначенные для управленческих нужд прочие материалы.

Вторичные материальные ресурсы (далее, ВМР) — это отходы производства и потребления, которые можно и целесообразно использовать повторно без дополнительной обработки.

Извлеченные из общей массы ТКО вторичные материальные ресурсы принимаются к учету как безвозмездно полученные и оцениваются при признании по справедливой стоимости, т.е. основанной на рыночных данных (п. 15 ФСБУ 5/2019).

Запасы оцениваются на отчетную дату (ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности) по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов (ЧСПЗ).

ЧСПЗ для товаров и готовой продукции определяется как предполагаемая цена, по которой можно продать запасы в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

ЧСПЗ для иных запасов определяется как цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Обесценение запасов – превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи (ЧСПЗ). При обесценении запасов создается резерв. Учет обесценения производится на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Балансовая стоимость запасов равна фактической себестоимости за вычетом резерва.

Если ЧСПЗ, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, то балансовая стоимость запасов уменьшается до ЧСПЗ путем увеличения резерва. Если чистая стоимость продажи повышается, балансовая стоимость запасов увеличивается до ЧСПЗ путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв и относится на прочие расходы (счет 91-02 «Прочие расходы»). Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором признана выручка от продажи этих запасов.

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Резерв под обесценение запасов формируется при соблюдении следующих условий:

- стоимость запасов, находившихся без движения в течение отчетного года, составляет более 5% от общей балансовой стоимости запасов по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- фактическая стоимость запасов, которые морально устарели, потеряли свои первоначальные качества, по которым произошло снижение рыночной стоимости, а также сужение рынков сбыта превышает на 20% ЧСПЗ.

ЧСПЗ определяется:

- для готовой продукции на основании экспертной оценки структурного подразделения, ответственного за реализацию запасов;
- для иных запасов:
 - экспертной оценки структурного подразделения, ответственного за приобретение либо использование запасов,
 - информации о ценах, которую публикуют официальные издания (статистические бюллетени, сборники и т. п.);
 - информации, предоставляемую независимыми специалистами-оценщиками и экспертами.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу средней себестоимости

Запасы списываются:

- а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
- б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

- а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;
- б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы периода, когда такие запасы переданы для использования.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на привлечение заемных средств, расходы по лицензионным договорам (права доступа к информационно-справочным системам), страховые платежи КАСКО, ОСАГО, другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся

Расходы будущих периодов долгосрочного характера (более 12 мес.) отражаются в составе «Прочих внеоборотных активов» стр. 1190 бухгалтерского баланса.

Расходы будущих периодов краткосрочного характера (менее 12 мес.) отражаются в составе «Прочих оборотных активов» стр. 1260 бухгалтерского баланса.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Величина Резервов по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. При этом сумма сомнительной задолженности для целей создания резерва по сомнительным долгам принимается, включая НДС.

При проверке (анализе) дебиторской задолженности с позиций отнесения ее к сомнительной по данным бухгалтерского учета или инвентаризации дебиторской задолженности устанавливается по каждому договору (другому основанию возникновения долга) следующее:

- дата признания дебиторской задолженности;

- срок платежа (погашения задолженности);
- обеспечение задолженности;
- сумма просроченной дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

Резервы по сомнительным долгам формируются интервальным способом по юридическим лицам и статистическим способом по физическим лицам. Способы формирования резервов определены в соответствии с требованиями рациональности.

По юридическим лицам - как процент непогашения задолженности перед Обществом при проведении работы с просроченной дебиторской задолженностью в зависимости от срока возникновения данной задолженности

- для ДЗ со сроком образования от 90 до 365 дней процент непогашения равен 2%.
- для ДЗ со сроком образования от 365 до 730 дней процент непогашения равен 10%.
- для ДЗ со сроком образования от 730 до 1095 дней процент непогашения равен 30%.
- для ДЗ со сроком образования свыше 1095 дней процент непогашения равен 70%.

По физическим лицам - как процент неоплаты к выручке за оказанные услуги по обращению с ТКО физическим лицам за соответствующий отчетный период, но не более 2 % (двух процентов). Под отчетным периодом понимается 3 месяца, 6 месяцев, 9 месяцев и 12 месяцев отчетного периода соответственно.

Процент неоплаты определен в соответствии с официальными данными Росстата о величине собираемости за жилищные услуги, экспертной оценкой Федеральной антимонопольной службы (Постановление Правительства № 484 от 30.05.2016 года « О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами», а также на основании статистических данных подразделений о ведении претензионно-исковой работы по взысканию задолженности, о дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности, о дебиторской задолженности по которой в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения (процент неоплаты может уточняться ежегодно внесением изменений в регламент).

Резервы по сомнительным долгам формируются ежеквартально на последнее число отчетной даты.

Списание безнадежной дебиторской задолженности производится за счет ранее созданных резервов по сомнительным долгам. Основанием для списания дебиторской задолженности является наличие следующих признаков: истечение сроков исковой давности; постановление службы судебных приставов об окончании исполнительного производства; банкротство; ликвидация юридического лица (прекращение обязательств); статья 418 ГК РФ.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Депозиты до востребования и сроком возврата менее 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

11. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;
- на годовые премии работникам, определенное исходя из ожидаемой премии по результатам работы за год;
- на расходы по оценочным обязательствам по юридически значимым операциям. Резерв создается по работам (услугам), которые выполнены (оказаны) в рамках заключенных договоров, но по которым по состоянию на отчетную дату отсутствует первичные учетные документы и будут предоставлены после отчетной даты.

13. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по дате фактического оказания услуг и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе выручки от основной деятельности учитываются:

- доходы от деятельности регионального оператора ТКО;
- доходы от транспортирования ТКО;
- доходы от захоронения (в том числе обработка) ТКО;
- доходы от обработки ТКО;
- доходы от захоронения ТКО;
- доходы от захоронения (в том числе обработка) отходов производства и потребления (за исключением ТКО);
- доходы от продажи вторичных материальных ресурсов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от сдачи в операционную аренду ОС;
- прибыли от продажи ОС;
- доходы в виде дисконта по операциям с собственными облигациями;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам;
- доходы от восстановления резервов по сомнительным долгам;

- доходы от безвозмездно полученных материальных ресурсов, включая ВМР;
- доходы в виде штрафов, пеней, неустойки за неисполнение условий договора;
- доходы в виде целевого финансирования;
- доходы от прочих операций;

14. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах на основании пункта 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В составе прочих расходов учитываются:

- убытки от продажи ОС;
- расходы на услуги банков;
- формирование оценочных резервов;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы в виде штрафов, пеней, неустойки за неисполнение условий договора;
- расходы, связанные с обращением ценных бумаг;
- расходы в виде восстановленного НДС, ранее принятого к вычету;
- расходы от прочих операций.

Прибыли (убытки) прошлых лет отражаются развернуто в строках 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах соответственно. Не является ошибкой осуществления перерасчета за услугу РО по обращению отходов в связи с выявлением новой, недоступной на момент начисления платы за услугу информации. Оценка на существенность осуществляется раз в год перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по каждому отчетному периоду, по которому выявлены некорректные данные в отдельности.

15. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, т. е. способом отсрочки.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства свёрнуто (т. е. сальдированную сумму).

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье «Прочее» отчета о финансовых результатах (строка 2460).

Изменение финансового результата в связи с пересчётом ОНА и ОНО, отраженных в сальдированной сумме по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на отчетную дату (31.12.2024), по новой налоговой ставке (25%), действующей с 01.01.2025, отражается в составе строки 2412 «Отложенный налог» отчета о финансовых результатах по ставке, действующей на конец отчетного периода.

16. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением случаев когда их можно отнести на стоимость идентифицируемого актива.

Расходы Общества, связанные с привлечением заемных средств, признаются в течение срока заимствования.

16. Данные прошлых отчетных периодов

В отчетном периоде не проводились корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

17. Изменения в учетной политике Общества

В учётную политику Общества на 2024 год были внесены изменения, связанные с вступлением в силу ФСБУ 14/2022, раскрытие в разделе II.1 «Нематериальные активы».

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о НМА приведена ниже в табличной форме.

тыс. руб.

Группа НМА	Первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2023	Амортизация по состоянию на 31.12.2023	Поступило	Амортизация за период	Корректировка при переходе на ФСБУ 14 в части первоначальной стоимости	Корректировка при переходе на ФСБУ 14 в части амортизации	Первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2024	Амортизация по состоянию на 31.12.2024	Остаточная стоимость НМА по состоянию на 31.12.2024
Права владения и пользования объектами концессионного соглашения	6 595 007	(1 638 779)	49 476	(290 614)	-	-	6 644 483	(1 929 393)	4 715 090
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	1 654	(493)	-	(81)	(75)	25	1 579	(549)	1 030
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3 750	(403)	630	(1 376)	2 662	178	7 042	(1 601)	5 441
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2 414	(528)	-	(153)	(1 032)	422	1 382	(259)	1 123
ИТОГО	6 602 825	(1 640 203)	50 106	(292 224)	1 555	625	6 654 486	(1 931 802)	4 722 684

Группа НМА	Первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2022	Амортизация по состоянию на 31.12.2022	Поступило	Выбыло по первоначальной стоимости за вычетом амортизации	Амортизация за период	Первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2023	Амортизация по состоянию на 31.12.2023	Остаточная стоимость НМА по состоянию на 31.12.2023
Права владения и пользования объектами концессионного соглашения	6 338 623	(1 357 173)	256 384	-	(281 606)	6 595 007	(1 638 779)	4 956 228
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	1 654	(403)	-	-	(90)	1 654	(493)	1 161
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3 750	(273)	-	-	(130)	3 750	(403)	3 347

Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2 192	(290)	222	-	(238)	2 414	(528)	1 886
ИТОГО	6 346 219	(1 358 139)	256 606	-	(282 064)	6 602 825	(1 640 203)	4 962 622

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации НМА не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

АО «Ситиматик» заключены следующие Концессионные соглашения:

- Концессионное соглашение в отношении систем коммунальной инфраструктуры – системы переработки и утилизации (захоронения) ТКО на территории Саратовской области от 29.01.2013 года.
- Концессионное соглашение в отношении системы коммунальной инфраструктуры – системы переработки и утилизации (захоронения) ТКО на территории Мурманской области от 13.07.2013 года.
- Концессионное соглашение на проектирование, реконструирование и эксплуатацию полигона для размещения ТКО на территории Балаковского муниципального района Саратовской области от 25.10.2013 года
- Концессионное соглашение в отношении системы коммунальной инфраструктуры – межмуниципальной системы переработки и утилизации (захоронения) ТКО на территории Чувашской области от 01.07.2014 года.
- Концессионное соглашение о создании межмуниципальной системы коммунальной инфраструктуры на территории Челябинской области в отношении переработки и утилизации (захоронения) ТКО на территории Магнитогорского кластера от 24.12.2015 года.

2. Основные средства

Информация о движении ОС и доходных вложениях в материальные ценности приведена в таблице ниже.

Информация о первоначальной стоимости:

					тыс. руб.
Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
ОС (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	567 472	86 962	(1 461)	652 973
	за 2023г.	760 893	48 398	(241 819)	567 472
в том числе:					
Здания	за 2024г.	18 400	14 327	-	32 727
	за 2023г.	15 143	3 257	-	18 400
Сооружения	за 2024г.	429 150	3 952	-	433 102
	за 2023г.	664 697	1 267	(236 814)	429 150
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	68 829	20 388	(1 461)	87 756
	за 2023г.	45 027	27 361	(3 559)	68 829
Офисное оборудование	за 2024г.	9 462	287	-	9 749
	за 2023г.	9 357	105	-	9 462
Транспортные средства	за 2024г.	23 136	42 583	-	65 719
	за 2023г.	12 251	10 885	-	23 136

Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	18 171	4 862	-	23 033
	за 2023г.	14 094	5 523	(1 446)	18 171
Многолетние насаждения	за 2024г.	324	-	-	324
	за 2023г.	324	-	-	324
Другие виды ОС	за 2024г.	-	563	-	563
	за 2023г.	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2024г.	30 943	-	-	30 943
	за 2023г.	30 943	-	-	30 943
в том числе:					
Транспортные средства	за 2024г.	30 943	-	-	30 943
	за 2023г.	30 943	-	-	30 943
Право пользования активами (ППА) - всего	за 2024г.	235 593	33 101	(49 783)	218 911
	за 2023г.	144 009	174 424	(82 840)	235 593
в том числе:					
Здания	за 2024г.	111 017	33 101	(7 200)	136 918
	за 2023г.	81 822	90 476	(61 281)	111 017
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	15 416	-	-	15 416
	за 2023г.	12 125	15 416	(12 125)	15 416
Транспортные средства	за 2024г.	103 860	-	(42 583)	61 277
	за 2023г.	50 062	63 232	(9 434)	103 860
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	5 300	-	-	5 300
	за 2023г.	-	5 300	-	5 300

Информация об амортизации:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	начисленная амортизация	накопленная амортизация по выбывшим объектам	На конец периода
ОС (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	(124 558)	(103 581)	1 373	(226 766)
	за 2023г.	(88 958)	(44 194)	8 594	(124 558)
в том числе:					
Сооружения	за 2024г.	(83 166)	(60 283)	-	(143 449)
	за 2023г.	(62 191)	(29 378)	8 403	(83 166)
Здания	за 2024г.	(3 757)	(2 768)	-	(6 525)
	за 2023г.	(1 914)	(1 843)	-	(3 757)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	(17 710)	(11 572)	1 373	(27 909)
	за 2023г.	(12 711)	(5 095)	96	(17 710)
Офисное оборудование	за 2024г.	(5 920)	129	-	(5 791)
	за 2023г.	(4 578)	(1 342)	-	(5 920)
Транспортные средства	за 2024г.	(11 496)	(24 233)	-	(35 729)
	за 2023г.	(5 903)	(5 593)	-	(11 496)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	(2 425)	(4 834)	-	(7 259)
	за 2023г.	(1 588)	(932)	95	(2 425)
Другие виды ОС	за 2024г.	-	(4)	-	(4)
	за 2023г.	-	-	-	-

Многолетние насаждения	за 2024г.	(84)	(16)	-	(100)
	за 2023г.	(73)	(11)	-	(84)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2024г.	(26 210)	4 730	-	(21 480)
	за 2023г.	(21 842)	(4 368)	-	(26 210)
в том числе:					
Транспортные средства	за 2024г.	(26 210)	4 730	-	(21 480)
	за 2023г.	(21 842)	(4 368)	-	(26 210)
Право пользования активами (ППА) - всего	за 2024г.	(58 174)	(7 102)	7 073	(58 203)
	за 2023г.	(51 870)	(58 301)	51 997	(58 174)
в том числе:		-	-		-
Здания	за 2024г.	(16 373)	(35 803)	7 073	(45 103)
	за 2023г.	(27 305)	(31 929)	42 861	(16 373)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	(10 105)	10 105	-	-
	за 2023г.	(4 042)	(6 063)	-	(10 105)
Транспортные средства	за 2024г.	(31 367)	19 192	-	(12 175)
	за 2023г.	(20 460)	(20 043)	9 136	(31 367)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	(196)	(526)	-	(722)
	за 2023г.	-	(196)	-	(196)
Другие виды ОС	за 2024г.	(133)	(70)	-	(203)
	за 2023г.	(63)	(70)	-	(133)

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 ОС, переданные в залог ППК РЭО:

тыс. руб.

№ п/п	Предмет залога	Обязательства, обеспеченные залогом	Дата начала	Дата окончания	Балансовая стоимости	Сумма залога, тыс. руб.	Как определена залоговая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Объекты движимого имущества по согласованному с Залогодержателями Перечню	Договор займа от 09.06.2023	11.09.2023	11.12.2034	36 122	36 122	остаточная балансовая стоимость имущества на 30.06.2023

По состоянию на 31.12.2022 ОС, переданные в залог ВЭБ.РФ и ГПБ (АО):

тыс. руб.

№ п/п	Предмет залога	Обязательства, обеспеченные залогом	Дата начала	Дата окончания	Балансовая стоимости	Сумма залога, тыс. руб.	Как определена залоговая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Объекты движимого имущества по согласованному с Залогодержателями Перечню	Договор синдицированного кредита от 25.12.2020	25.03.21	20.06.36	23 746	11 873	50% остаточной балансовой стоимости имущества на 30.09.2020
2	Объекты движимого имущества по согласованному с Залогодержателями Перечню	Договор синдицированного кредита от 25.12.2020	03.11.22	20.06.36	3 073	1 536	50% остаточной балансовой стоимости имущества на 30.09.2022

2.1. Аренда ОС

Общество арендует нежилые помещения и земельные участки по адресу по состоянию на отчетную дату в соответствии с Приложением №1.

В отношении аренды земельных участков, арендные платежи по которым зависят от кадастровой стоимости, не были рассчитаны приведенные арендные платежи и ППА, так как кадастровая стоимость не является ценовым или рыночным индексом, соответственно платежи не являются переменными с точки зрения ФСБУ 25/2018.

При оценке приведенной стоимости арендных обязательств была применённые ставки дисконтирования, предусмотренные договором – по транспортным средствам, по недвижимости и земле ставка дисконтирования составила – 10,91%

При оценке срока аренды был учтён возможный срок аренды исходя из возможностей и намерений руководства на основании экономических стимулов и статистики прошлых лет.

3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены незавершенные капитальные вложения, расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Строительство объектов ОС (в рамках исполнения концессионных соглашений)	78 806	111 112	71 993
Приобретение объектов ОС	121 957	137 128	150 526
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	-	-	102

Права доступа к информационно-справочным системам	57 174	65 182	80 043
Затраты, связанные с получением займов и кредитов, а также с размещением заемных обязательств (РБП)	13 776	27 959	107 205
Итого (строка 1190)	271 713	341 381	409 869

4. Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Займы выданные	1 439 000	857 959	119 959
Вклады в капитал	138 053	11 553	1 264 553
Ценные бумаги	1 979 980	1 979 980	1 780 000
Итого долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)	3 557 033	2 849 492	3 164 512
Займы выданные	53 960	635 000	666 058
Ценные бумаги	-	1 045	223 916
Итого краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)	53 960	636 045	889 974

Проценты по финансовым вложениям отражены в составе прочей дебиторской задолженности в строке 1230 «Дебиторская задолженность». Ценные бумаги и займы выданные относятся к взаимоотношениям со связанными сторонами. Информация о связанных сторонах раскрыта в пункте 18 настоящих Пояснений.

Депозитные вклады

Депозитные вклады по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 года отсутствуют, новые договоры не заключались.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 года финансовые вложения обременены залогом

№ п/п	Предмет залога	Залогодержатель	Обязательства, обеспеченные залогом	Дата начала	Дата окончания	Сумма залога, тыс.руб.	Как определена залоговая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	19 999 шт. акций АО "Ситиматик-НН" номинальной стоимостью 100 руб. (99,995% уставного капитала)	ППК "РЭО"	Договор займа от 09.06.2023	11.09.2023	11.12.2034	2 000	номинальная стоимость акций
2	76% долей ООО "Ситиматик-Югра"	ППК "РЭО"	Договор займа от 09.06.2023	11.09.2023	11.12.2034	8	номинальная стоимость долей

3	1 150 000 шт. облигаций АО "Ситиматик-НН" серии 01 номинальной стоимостью 1000 руб.	ППК "РЭО"	Договор займа от 09.06.2023	11.09.2023	11.12.2034	1 150 000	номинальная стоимость облигаций
4	1 100 000 шт. облигаций ООО "Ситиматик-Югра" серии 01 номинальной стоимостью 1000 руб.	ППК "РЭО"	Договор займа от 09.06.2023	11.09.2023	11.12.2034	1 100 000	номинальная стоимость облигаций
	Итого:					2 255 008	

По состоянию на 31.12.2022 финансовые вложения обременены залогом

№ п/п	Предмет залога	Залогодержатель	Обязательства, обеспеченные залогом	Дата начала	Дата окончания	Сумма залога, тыс. руб.	Как определена залоговая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	20 000 шт. акций АО "Ситиматик-НН" номинальной стоимостью 100 руб. (100% уставного капитала)	ВЭБ.РФ и ГПБ (АО)	Договор синдицированного кредита от 25.12.2020	28.12.2020	20.06.2036	2 000	номинальная стоимость акций
2	100% долей ООО "Ситиматик-Волгоград"	ВЭБ.РФ и ГПБ (АО)	Договор синдицированного кредита от 25.12.2020	28.12.2020	20.06.2036	3 000 (без учета вклада в добавочный капитал в сумме 1 250 тыс. руб.)	номинальная стоимость долей
3	76% долей ООО "Ситиматик-Югра"	ВЭБ.РФ и ГПБ (АО)	Договор синдицированного кредита от 25.12.2020	28.12.2020	20.06.2036	8	номинальная стоимость долей
4	1 150 000 шт. облигаций АО "Ситиматик-НН" серии 01 номинальной стоимостью 1000 руб.	ВЭБ.РФ и ГПБ (АО)	Договор синдицированного кредита от 25.12.2020	25.02.2021	20.06.2036	1 150 000	номинальная стоимость облигаций

5	1 100 000 шт. облигаций ООО "Ситиматик-Югра" серии 01 номинальной стоимостью 1000 руб.	ВЭБ.РФ и ГПБ (АО)	Договор синдицированного кредита от 25.12.2020	25.02.2021	20.06.2036	1 100 000	номинальная стоимость облигаций
	Итого:					2 255 008	

4. Налог на прибыль организации

тыс. руб.

Взаимосвязь показателей налога на прибыль

п/п	Наименование	Строка	2024	2023
		ОФР	тыс. руб.	тыс. руб.
1	Условный (расход) доход по налогу на прибыль (20%)		144 018	233 504
2	Постоянный налоговый расход (ПНР) за период (20%)		(6 676)	(268 327)
3	Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль) или Доход по налогу на прибыль, (РНП)/ДНП , в т.ч.	2410	137 342	(34 823)
3.1	Налог на прибыль (20%)		137 342	(34 823)
3.2	корректировка изменения отложенных налогов по ставке 25%		55 184	-
4	Ставка по налогу на прибыль на 31.12.2024		20%	20%
5	Ставка по налогу на прибыль на 01.01.2025		25%	-
6	Текущий налог на прибыль за отчётный год (20%)	2411	-	-
7	Отложенный налог на прибыль (по смешанной ставке), в том числе	2412	82 158	(34 823)
8	<i>Изменение отложенных налоговых активов за период (20%)</i>		181 090	6 581
9	<i>Изменение отложенных налоговых обязательств за период (20%)</i>		(43 748)	(41 404)

10	Изменение финансового результата в связи с пересчётом ОНА (стр.1180) и ОНО (стр.1420) на отчётную дату (31.12.2024) по новой налоговой ставке (25%), действующей с 01.01.2025		(55 184)	-
----	---	--	----------	---

Временные разницы за 2024 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	Возникло	Погашено	Списано /Выбыло /Рекласс	31.12.2024	ОНА/ОНО по ставке 20%	Перерасчет временных разниц в связи с применением новой ставки	ОНА/ОНО по ставке 25%
Временные разницы								
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего	5 945 404	1 248 100	(342 652)	2 320	6 853 172	1 370 634	342 659	1 713 293
Оценочные обязательства и резервы	106 527	313 125	(214 285)	-	205 367	41 073	10 268	51 342
Резервы сомнительных долгов	332 221	96 375	(127 475)	-	301 121	60 224	15 056	75 280
Расходы будущих периодов	685	1 390	(827)	4504	5 752	1 150	288	1 438
Арендные обязательства	-	155 193	-	-	155 193	31 039	7 760	38 798
Убыток периода	5 503 722	682 017	-	-	6 185 739	1 237 148	309 287	1 546 435
Внеоборотные активы	2 184	-	-	(2 184)	-	-	-	-
Курсовые разницы по расчетам в валюте	65	-	(65)	-	-	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	7 739 216	219 083	(346)	(1 968)	7 955 985	1 591 197	397 799	1 988 996
Доходы будущих периодов	5 433 180	-	-	-	5 433 180	1 086 636	271 659	1 358 295
Готовая продукция	89	1 733	(286)	-	1 536	307	77	384
Материалы	4 745	2 121	-	-	6 866	1 373	343	1 717
Доходные вложения в материальные ценности	-	9 462	-	-	9 462	1 892	473	2 366
ОС	2 301 056	205 767	-	(1 968)	2 504 855	500 971	125 243	626 214
Полуфабрикаты	146	-	(60)	-	86	17	4	22

Временные разницы за 2023 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	Возникло	Погашено	Списано/Выбыло	31.12.2023	Ставка налога на прибыль	ОНА/ОНО
Временные разницы							
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего	5 912 500	253 907	(215 673)	(5 330)	5 945 404	20%	1 189 081
Оценочные обязательства и резервы	176 933	25 216	(95 505)	(117)	106 527	20%	21 305
Материалы	9 293	1 575	(6 095)	(4 773)	-	20%	-
Полуфабрикаты	440	-	-	(440)	-	20%	-
Резервы сомнительных долгов	404 535	41 759	(114 073)	-	332 221	20%	66 444
Расходы будущих периодов	685	-	-	-	685	20%	137
Убыток периода	5 318 430	185 292	-	-	5 503 722	20%	1 100 744
Внеоборотные активы	2 184	-	-	-	2 184	20%	437
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	65	-	-	65	20%	13

Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	7 532 196	210 627	-	(3 607)	7 739 216	20%	1 547 843
Доходы будущих периодов	5 433 180	-	-	-	5 433 180	20%	1 086 636
Готовая продукция	1 307	2 389	-	(3 607)	89	20%	18
Материалы	-	4745	-	-	4 745	20%	949
ОС	2 097 709	203 347	-	-	2 301 056	20%	460 211
Полуфабрикаты	-	146	-	-	146	20%	29

6. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена ниже в табличной форме.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
					поступления и затраты	выбыло				
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себе-стоимость	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего, в том числе:	за 2024г.	102 384	-	102 384	591 116	(593 651)	-	99 849	-	99 849
	за 2023г.	70 460	-	70 460	521 938	(490 014)	-	102 384	-	102 384
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	72 487	-	72 487	313 777	(319 926)	-	66 338	-	66 338
	за 2023г.	50 915	-	50 915	310 996	(289 424)	-	72 487	-	72 487
Вторичные материальные ресурсы	за 2024г.	26 309	-	26 309	243 180	(241 552)	-	27 937	-	27 937
	за 2023г.	11 196	-	11 196	182 987	(167 874)	-	26 309	-	26 309
Полуфабрикаты собственного производства	за 2024г.	551	-	551	3 048	(3 490)	-	109	-	109
	за 2023г.	862	-	862	6003	(6 314)	-	551	-	551
Готовая продукция	за 2024г.	3 037	-	3 037	31 111	(28 683)	-	5 465	-	5 465
	за 2023г.	7 487	-	7 487	21 952	(26 402)	-	3 037	-	3 037

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания.

Резерв под обесценение стоимости запасов, не создавался в связи с отсутствием запасов ЧСПЗ, которых ниже балансовой стоимости.

Запасы в залог не передавались.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (величина авансов выданных, по которым по состоянию на конец отчетного периода отгрузка не произведена, отражены в строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса):

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, тыс. руб.	26 894	29 862	99 007

7. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице ниже

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	2 325 683	2 809 982	2 862 566
Покупатели и заказчики	2 209 224	2 314 178	2 318 241
(Резерв по сомнительным долгам)	(154 420)	(184 883)	(246 827)
Авансы выданные	141 017	133 519	174 219
(Резерв по сомнительным долгам)	(117 124)	(117 792)	(128 152)
Расчёты с бюджетом, в том числе:	4 611	3 950	4 743
по налогам и сборам	4 310	3 671	2 809
по социальному страхованию	301	279	1 934
Задолженность по процентам по займам выданным	13 131	405 823	509 662
Прочая	258 821	284 733	260 236
(Резерв по сомнительным долгам)	(29 577)	(29 546)	(29 556)
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более 12 месяцев после отчетной даты:	1 071 063	532 826	8 065
Задолженность по процентам по займам выданным	1 071 063	532 826	8 065
Итого (строка 1230)	3 396 746	3 342 808	2 870 631

Информация о созданном резерве по сомнительным долгам, отнесённом на прочие расходы (о восстановленном резерве, отнесённом на прочие доходы), раскрыта в параграфе «Состав прочих доходов и расходов» раздела III.17 настоящих пояснений.

Движение резервов по сомнительным долгам приведено в таблице ниже.

2024 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано (начислено)	Погашено (использовано)	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы по сомнительным долгам	332 221	96 375	(104 592)	(22 883)	301 121

2023 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано (начислено)	Погашено (использовано)	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы по сомнительным долгам	404 535	124 584	(163 093)	(33 805)	332 221

8. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расходы будущих периодов (страхование, инф.услуги со СПИ менее 12 мес., Доступ к Информационно-справочным системам.)	26 877	27 864	6 713
Недостачи и потери от порчи ценностей	3 694	3 635	3 607
Итого (строка 1260)	30 571	31 499	10 320

9. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

В составе прочей кредиторской задолженности отражены краткосрочные обязательства по аренде, прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (признанная задолженность по судебным разбирательствам, гарантийное удержание по договорам подряда и пр.).

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Поставщики и подрядчики	694 624	637 804	556 057
Авансы полученные	126 920	124 118	91 495
Расчёты с бюджетом:	96 298	93 908	73 364
НДС	75 771	73 093	50 823
Прочие налоги и сборы	20 527	20 815	22 541
Расчёты по социальному страхованию	26 627	23 101	20 141
Расчёты по оплате труда	43 774	37 781	30 903
Расчеты по аренде	48 317	48 203	54 337
Прочие	10 996	14 971	77 389
Итого (строка 1520):	1 047 556	979 886	903 686

10. Прочие обязательства

Информация по прочим обязательствам приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Задолженность по договорам лизинга, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	106 811	109 145	27 244
Долгосрочная кредиторская задолженность, возникшая в связи с гарантийным удержанием	22 055	22 055	22 055
Итого прочие обязательства (строка 1450)	128 866	131 200	49 299

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в кассе	165	40	46
Средства на расчетных счетах	180 953	502 909	447 255
Средства на спецсчетах в банках	60	37	3
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	181 178	502 986	447 304

Информация о денежных средствах, отраженных по строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

тыс. руб.

Показатель	2024 г.	2023 г.
НДС	(521 016)	(466 718)
Налог на имущество	(47 475)	(53 133)
Услуги банка, Биржи	(47 436)	(23 887)
Госпошлина	(39 417)	(21 533)

Арендные платежи	(404 345)	(54 922)
Страхование	(20 244)	(15 350)
Штрафы, взыскания	(15 811)	(107 406)
Обеспечительные платежи	(42 092)	(39 582)
Прочие платежи	(23 088)	(45 186)
Плата за негативное воздействие	(24 754)	(27 046)
Итого стр. 4129:	(1 185 678)	(854 763)

В строке 4214 «Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия» отражено погашение задолженности ООО «Ситиматик-ЮГРА» по договору купли-продажи облигаций в размере 70 000 тыс. руб.

Информация о денежных средствах, недоступных для использования. Отражены в составе прочей дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024, 31.12.202 и 31.12.2022.

тыс. руб.			
Наименование недоступных для использования денежных средств	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на лицевом счете № 712Н0362001 УФК по Саратовской области	210 000	210 000	210 000
Итого денежные средства, недоступные для использования	210 000	210 000	210 000

В соответствии с Правилами предоставления финансовой поддержки за счет средств государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на модернизацию систем коммунальной инфраструктуры, наводящихся в государственной собственности субъекта Российской Федерации или в муниципальной собственности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2015 года № 1451, Правление Государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (далее – Фонд ЖКХ) на основании заявки Саратовской области приняло решение от 22 февраля 2017 года о предоставлении Саратовской области финансовой поддержки за счет средств Фонда в размере 300 млн. рублей для реализации проекта модернизации объекта обработки ТКО.

26.10.2017 Фонд ЖКХ Министерством природных ресурсов и экологии Саратовской области был проинформирован об исполнении Саратовской областью 1 этапа реализации проекта модернизации системы коммунальной инфраструктуры – системы переработки и утилизации (захоронения) ТКО на территории Балаковского муниципального района, выразившегося в направлении в адрес АО «Ситиматик» аванса в размере 90 млн. руб.

08.11.2017 правлением Фонда ЖКХ принято решение о перечислении оставшихся средств финансовой поддержки в размере 210 000 тыс. руб., которые были впоследствии переведены на счет Общества, открытый в УФК по Саратовской области для последующего перевода на расчетный счет Общества.

Однако, указанный перевод не осуществлен. По данному факту Министерство природных ресурсов и экологии Саратовской области обратилось в Арбитражный суд Саратовской области с исковым заявлением об уменьшении стоимости МПК в г. Балаково. Определением Двенадцатого арбитражного суда от 29.08.21 по делу № А57-6336/2019 на основании заключения судебной комплексной строительно-технической, бухгалтерской и товароведческой экспертизы, произведенной экспертами Союз «Торгово-промышленная палата Саратовской области» была подтверждена стоимость МПК в г. Балаково, дело прекращено.

Несмотря на положительное решение по делу № А57-6336/2019, УФК по Саратовской области неоднократно отклонял заявку на перечисление денежных средств, опираясь на позицию Фонда ЖКХ. Обществом были проведены мероприятия по урегулированию спорной ситуации, сумма заблокированных на лицевом счете средств отражена в составе прочей дебиторской задолженности в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

Арбитражным судом Саратовской области вынесено решение в пользу Общества (дело №А57-26348/2023 о признании незаконными решений и действий (бездействия) Управления федерального

казначейства по Саратовской области по отказу в санкционировании расходов в размере 210 млн. руб.). 30.01.2025 года денежные средства поступили на расчетный счет Общества.

12. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 года составляет 10 000 тыс. руб., оплачен полностью. Дивиденды за 2024 и 2023 годы не начислялись и не выплачивались.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2024 года составляет 180 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 года отсутствовал.

Состав акционеров по состоянию после 30.05.2023 года и по 31.12.2024 года

№ пп	Полное фирменное наименование (наименование) акционера ЮЛ или фамилия, имя, отчество (если имеется) акционера ФЛ	Место нахождения	ОГРН (если применимо)	ИНН (если применимо)	Доля в уставном капитале общества	Доля принадлежавш их обыкновен- ных акций общества
1	2	3	4	5	6	7
1	Акционерное общество «ДиджиталТех»	117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д.9, стр.1, этаж 2, помещение II, комната 8	1197746688776	7743322716	99,999999%	99,999999%
	ППК "Российский Экологический Оператор"	123112, г..Москва, , наб. Пресненская, д. 12, этаж 51	1197746250030	7703474222	0,000001%	0,000001%

Состав акционеров по состоянию на 31.12.2022 года и на 30.05.2023 года

№ пп	Полное фирменное наименование (наименование) акционера ЮЛ или фамилия, имя, отчество (если имеется) акционера ФЛ	Место нахождения	ОГРН (если применимо)	ИНН (если применимо)	Доля в уставном капитале общества	Доля принадлеж авших обыкновен- ных акций общества
1	2	3	4	5	6	7
1	Акционерное общество «ДиджиталТех»	117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д.9, стр.1, этаж 2, помещение II, комната 8	1197746688776	7743322716	100%	100%

13. Кредиты и займы

13.1. Биржевые облигации

Обществом зарегистрировано и размещено 4 выпуска ценных бумаг.

Ценные бумаги не являются конвертируемыми.

По состоянию на 31.12.2024 с учетом изменений эмиссионной документации, зарегистрированных ЦБ РФ в обращении находятся облигации:

Серия Показатель	01	02	БО-01	БО-02
Государственный регистрационный номер/ идентификационный номер выпуска ценных бумаг	4-01-76600-Н	4-02-76600-Н	4В02-01-76600-Н	4В02-02-76600-Н
Количество облигаций при первичном размещении (шт.)	2 800 000	1 700 000	1 850 000	1 750 000
Общая номинальная стоимость облигаций при размещении (тыс. руб.)	2 800 000	1 700 000	1 850 000	1 750 000
Наименование регистрирующего органа, осуществившего регистрацию выпуска	ЦБ РФ	ЦБ РФ	ЗАО «ФБ ММВБ»	ПАО Московская Биржа
Способ размещения ценных бумаг	Открытая подписка	Открытая подписка	Открытая подписка	Открытая подписка
Дата первичного размещения	19.11.2013; 21.11.2013	02.12.2014; 04.12.2015	01.06.2016	23.04.2018
Дата погашения	20.12.2036	20.12.2036	20.12.2036	20.12.2036
Форма оплаты размещенных ценных бумаг	Облигации оплачиваются в денежной форме в рублях РФ в безналичном порядке.	Облигации оплачиваются в денежной форме в рублях РФ в безналичном порядке.	Биржевые облигации оплачиваются в денежной форме в рублях РФ в безналичном порядке.	Биржевые облигации оплачиваются в денежной форме в рублях РФ в безналичном порядке.
Количество купонных периодов	20	18	17	15
Процентная ставка (% годовых)	1 купонный период (КП) – 11% годовых; 2 КП – 15,4% годовых; 3 КП – 16,9% годовых; 4 КП – 10,25% годовых; 5 КП – 8,25% годовых; 6 КП – 8,75% годовых. После 17.11.2022: Ставка определяется по формуле «Ключевая ставка ЦР РФ + 4 п.п.»	1 КП – 11% годовых; 2 КП – 16,9% годовых; 3 КП – 10% годовых; 4 КП – 8,25% годовых; 5 КП – 8,3% годовых. После 28.11.2022: Ставка определяется по формуле «Ключевая ставка ЦР РФ + 4 п.п.»	До 30.04.2023: 4% годовых на индексируемый номинал. Номинал биржевой облигации серии БО-01 индексируется на основании индекса потребительских цен (ИПЦ) в РФ для каждой даты, следующей за размещением. После 30.04.2023: Ставка определяется по формуле «Ключевая ставка ЦБ РФ + 4 п.п.»	1 КП – 10,5% годовых; 2 КП – 9% годовых. После 19.12.2022: Ставка определяется по формуле «Ключевая ставка ЦБ РФ + 4 п.п.»

В 2022 году были внесены изменения в условия облигационных выпусков серий 01, 02, БО-01 и БО-02. Изменения коснулись увеличения срока обращения всех 4 облигационных выпусков до 20.12.2036, увеличения количества купонных периодов, изменения формулы расчета ставки купона. Детальная информация проведена в таблице ниже:

Серия облигационного выпуска	Новое количество КП	Новая формула расчета ставки купона, % годовых	Новая дата погашения
01	20	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4 п.п.	20.12.2036
02	18		
БО-01	17		
БО-02	15		

По облигациям серии БО-01 также с 30.04.2023 прекращается индексация номинала облигации и происходит погашение 30% номинала облигации с фиксацией номинала до конца срока обращения облигации.

Облигационные займы полностью выкуплены Обществом в 2020 году. Обязательства по ним в бухгалтерском балансе отсутствуют.

13.2. Кредиты и займы

В 2023 году Общество подписало с ППК «РЭО», АО «Газпромбанк» и Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» соглашение по рефинансированию задолженности Общества за счет заемных средств, предоставленных ППК «РЭО» от размещения облигационного выпуска. Договор займа с ППК «РЭО» был подписан 9 июня 2023 года на сумму 11 299,24 млн. руб. со сроком погашения в 2034 году. Полученный заем используется исключительно на рефинансирование расходов по погашению синдицированного кредита.

Ставка по договору займа определяется как ставка, равная сумме премии за риск (1,25%), маржи займодавца (3,5%) и 1/10 ключевой ставки ЦБ РФ. При этом договором предусмотрены события, которые могут повысить процентную ставку, к которым относятся прекращение действия либо неполучения субсидии для займодавца, недостаточности средств в федеральном бюджете, невозможность определить размер процентного (купонного) дохода по Облигациям ППК «РЭО». В этом случае при расчете процента будет применена ключевая ставка ЦБ РФ в полном размере, а также премия за риск и маржа.

Одним из условий рефинансирования являлось предоставление займа материнской компанией АО «ДиджиталТех» Обществу в размере 700 млн. руб.

В качестве залогового обеспечения данного займа Общества переданы следующие объекты:

- концессионные договоры (см. раздел III.1 «Нематериальные активы» настоящих пояснений);
- акции 99,99% уставного капитала АО «Ситиматик»;
- доли владения в дочерних компаниях:
 - 99,9% уставного капитала АО «Ситиматик – Нижний Новгород»;
 - 76% уставного капитала ООО «Ситиматик - ЮГРА»;
- движимое имущество, принадлежащее Обществу на праве собственности (см. раздел III.2 «Основные средства» настоящих пояснений);
- облигации дочерних компаний (см. раздел III.4 «Финансовые вложения» настоящих пояснений);
- залоговые расчетные счета;
- поручительство бенефициара.

Условия кредита содержат финансовые ковенанты, определяющие обязательства Общества по поддержанию минимального значения следующих показателей:

- коэффициент Чистый долг к EBITDA;
- коэффициент покрытия долга (DSCR) – договором предусмотрена возможность нарушения без

права досрочного истребования займа, если является единственным нарушением обязательства;

Общества обязана обеспечить поддержание положительных чистых активов, применяется начиная с 01 января 2026 года.

Указанные ковенанты Обществом не исполняются, информация раскрыта в пункте 14 «Оценочные и условные обязательства» настоящих Пояснений.

Остатки и обороты по статье 1410 «Долгосрочные кредиты и займы» в 2024 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2023	Поступление/ начисление/ перевод из краткосрочной в долгосрочную в задолженность	Погашение/ перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	31.12.2024
Займы	11 861 577	66 500	(474 568)	11 453 509
В т.ч. % по займам	54 424	66 500	-	120 924
Итого строка 1410	11 861 577	66 500	(474 568)	11 453 509

Остатки и обороты по статье 1410 «Долгосрочные кредиты и займы» в 2023 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2022	Поступление	Погашение	31.12.2023
Кредиты	10 435 981	-	(10 435 981)	-
Займы	-	11 861 577	-	11 861 577
Итого строка 1410	10 435 981	11 861 577	(10 435 981)	11 861 577

Остатки и обороты по статье 1510 «Краткосрочные кредиты и займы» в 2024 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2023	Поступление/ начисление/ перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Погашение/ перевод из краткосрочной в долгосрочную в задолженность	31.12.2024
Займы	192 353	1 195 352	(896 462)	491 244
В т.ч. % по займам	11 566	720 784	(715 674)	16 676
Итого строка 1510	192 353	1 195 352	(896 462)	491 244

Ставка по краткосрочному займу составила от 6,25 % до 6,85%

Срок погашения краткосрочного займа – 23.12.2025.

Остатки и обороты по статье 1510 «Краткосрочные кредиты и займы» в 2023 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2022	Поступление/ начисление	Погашение	31.12.2023
Займы	32 454	192 353	(32 454)	192 353
В т.ч. % по займам	2 121	11 596	-	13 717
Итого строка 1510	751 915	192 353	(751 915)	192 353

Ставка по краткосрочному займу составила 6,25 %.
Срок погашения краткосрочного займа – 23.12.2024.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в т. ч.	11 299 240	11 299 240	11 346 000
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	-	-	794 406

14. Оценочные и условные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице ниже.

тыс. руб.						
2024 год						
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано (начислено)	Погашено (использовано)	Списано как избыточная сумма	Зачтено (однородные обязательства)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	106 526	309 126	(205 705)	(4 581)	-	205 366
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв по отпускам)	64 335	138 377	(123 845)	(4 581)	-	74 286
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв на выплату годовой премии)	42 191	125 804	(36 915)	-	-	131 080
Оценочные обязательства по юридически значимым операциям	-	44 945	(44 945)	-	-	-
2023 год						
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано (начислено)	Погашено (использовано)	Списано как избыточная сумма	Зачтено (однородные обязательства)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	176 933	120 616	(189 664)	(1 359)	-	106 526
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв по отпускам)	65 902	118 930	(120 497)	-	-	64 335
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв на выплату годовой премии)	109 672	925	(68 406)	-	-	42 191

Оценочные обязательства по юридически значимым операциям	1 359	761	(761)	(1 359)	-	-
--	-------	-----	-------	---------	---	---

Условные обязательства

Поручительства

По состоянию на 31.12.2024 Обществом выданы поручительства по обязательствам третьих лиц, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 1 668 074 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 1 622 625 тыс. руб., на 31.12.2022 – 755 150 тыс. руб.).

Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами.

Судебные процессы и претензионная работа

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Прочие условные обязательства

Ковенанты по договору займа с ППК «РЭО» не выполняются на протяжении всего периода заимствования и в соответствии с условиями договора займодавец может потребовать досрочный возврат долга и взыскать штрафные санкции. Займодавец ранее не предъявлял Обществу свои права на досрочное взыскание тела займа и процентов. На дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности получено письмо от ППК «РЭО» о том, что начисленные санкции в размере 61 250 тыс. руб. не будут взысканы до 31.12.2025.

15. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Выручка от предоставления услуг, в том числе:		
Деятельность регионального оператора ТКО	4 902 246	4 688 876
Захоронение (в том числе обработка) ТКО	714 691	811 609
Захоронение отходов производства и потребления (за исключением ТКО)	352 957	270 379
Реализация ВМП	243 131	174 095
Транспортирование ТКО	12 000	10 846
Транспортирование ТПО	4 273	2 875
Реализация готовой продукции	7 060	4 794
Итого (строка 2110)	6 236 357	5 963 474

16. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности:	2024 год	2023 год
Материальные затраты	284 008	258 581
Расходы на оплату труда	1 266 209	1 011 252
Отчисления на социальное страхование	358 087	284 036
Услуги подрядчиков (операторов по транспортировке ТКО), прочие транспортные расходы	2 817 952	2 563 608
Аренда, в том числе и автотранспорта	468 622	54 412
Услуги биллинга, платежных агентов	186 445	193 538
Амортизация	408 515	403 577
Информационно-консультационные услуги	100 841	114 973
Расходы на оплату услуг операторов по обращению с ТКО	153 890	171 968
Налоги	96 569	76 552
Прочие	254 891	220 499
Себестоимость реализованных ВМП, готовой продукции	258 715	185 924
ИТОГО (строка 2120)	6 654 744	5 538 920

17. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Прочие доходы:	2024 год	2023 год
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг, прочих финансовых вложений	-	1 594 252
Доходы в виде безвозмездно полученных ВМП	243 180	184 670
Штрафы, пени, неустойки за неисполнение условий договора, возмещение убытков	80 458	106 932
Восстановление Резервов по сомнительным долгам	22 883	33 805
Доходы связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	10 896	10 660
Прибыль (убыток) прошлых лет	182 009	174 330

Прочие доходы	26 910	39 186
Итого (строка 2340)	566 336	2 143 835

тыс. руб.

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Расходы, связанные с реализацией финансовых вложений	-	2 647 272
Штрафы, пени, неустойки за неисполнение условий договора, возмещение убытков	58 404	46 330
Расходы на услуги банков	28 885	110 155
Формирование резервов по сомнительным долгам	96 375	124 584
Расходы, связанные с обращением ценных бумаг	8 524	10 924
Восстановление НДС, ранее принятого к вычету	21 903	21 961
Прибыль (убыток) прошлых лет	165 645	164 163
Расходы социальной сферы	15 598	13 497
Расходы деловой сферы	1 055	3 667
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1 284	1 248
Расходы на ликвидацию несанкционированных свалок, на вывоз ТКО	5 970	1 408
Потери от списания имущества в результате истечения срока годности и морального устаревания	9 475	7 775
Прочие расходы	41 294	39 405
Итого (строка 2350)	454 412	3 192 389

Прибыли/убытки прошлых лет возникают в результате проведения корректировок ранее начисленной выручки по услугам РО по обращению с отходами, указанные корректировки возникают вследствие выявления новой информации, недоступной в момент начисления реализации: например, перерасчет по заявлению потребителя (изменение состава семьи, предоставлении информации о фактическом месте жительства), либо выявленные новые потребители (заключение нового договора с ретроспективной оговоркой), актуализация базы абонентов, по сведениям расчетного центра.

18. Связанные стороны

Основное общество: Акционерное общество «ДиджиталТех», Россия, 100% контроль (до 30.05.2023 г.).

С 30.05.2023 г. Акционерное общество «ДиджиталТех», Россия, 99,999999% контроль.

Бенефициарный владелец (конечная контролирующая сторона): Котляренко Сергей Павлович, гражданин РФ (осуществляет контроль).

Дочерние общества:

Общество владеет 99,995% уставного капитала в Акционерном обществе «Ситиматик – Нижний Новгород».

Общество владеет 76 % уставного капитала в Обществе с ограниченной ответственностью «Ситиматик – Югра».

Общество владело 99,99 % уставного капитала в Обществе с ограниченной ответственностью «Ситиматик – Волгоград» (до 14.03.2023).

Зависимое общество: нет

Другие связанные стороны: В состав связанных сторон Общества входят аффилированные лица и другие связанные стороны. Полный список аффилированных лиц размещен на официальном сайте Общества. Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон: участники общества и органы управления, дочерние хозяйственные общества, аффилированные лица.

п/п	Полное наименование/ФИО связанного лица	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным
1.	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ					
1.1.	Члены Совета директоров (наблюдательного совета или другого коллегиального органа управления)					
1.1.1.	Котляренко Сергей Павлович	-	X	17.12.2020	-	Член СД Решения единственного акционера от 17.12.2020, от 29.06.2021, от 29.06.2022, от 18.05.2023, Решение общего собрания акционеров от 28.06.2024
1.1.2.	Колдунов Алексей Александрович	-	X	17.12.2020	28.06.2024	Член СД Решения единственного акционера от 17.12.2020, от 29.06.2021, от 29.06.2022, от 18.05.2023
1.1.4.	Исмаилов Вячеслав Вячеславович	-	X	29.06.2022	-	Член СД Решение единственного акционера от 29.06.2022, 18.05.2023, Решение общего собрания акционеров от 28.06.2024
1.1.5.	Лесников Дмитрий Васильевич	-	X	28.06.2024	-	Член СД Решение общего собрания акционеров от 28.06.2024
1.2.	Члены коллегиального исполнительного органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа, в т. ч. управляющая компания					
1.2.1.	Колдунов Алексей Александрович	-	X	08.12.2020	14.09.2023	Генеральный директор Протокол СД №7 от 07.12.2020
1.2.2.	Лесников Дмитрий Васильевич	-	X	15.09.2023	-	Генеральный директор Протокол ВОСА от 13.09.2023
1.3.	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества, для унитарных предприятий - учредители предприятия и лицо, в ведомственном подчинении которого находится предприятия					
1.3.1.	Акционерное общество «ДиджиталТех» ИНН 7743322716	100	-	11.12.2020	-	Акционер, имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества
		99,999999		30.05.2023		

1.4.	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли связанной стороны					
1.4.1.	Акционерное общество «Ситиматик-Нижний Новгород» ИНН 5260278039	-	70	07.04.2016	-	Дочерняя компания, в которой Общество имеет право распоряжаться более 20% голосующих акций
			100	24.04.2020		
			99,995	06.04.2021		
1.4.2.	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик-Волгоград» ИНН 3426013572	-	100	18.10.2011	21.03.2023	Дочерняя компания, в которой Общество имеет право распоряжаться более 20% долей
			99,99	11.06.2021		
1.4.3.	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик - Югра» ИНН 8601064050	-	76	20.12.2017	-	Дочерняя компания, в которой Общество имеет право распоряжаться более 20% долей
1.5.	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество					
1.5.1	Акционерное общество «Ситиматик-Нижний Новгород» ИНН 5260278039	-	70	07.04.2016	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, дочерняя компания, в котором Общество имеет право распоряжаться более 20% голосующих акций
			100	24.04.2020		
			99,995	06.04.2021		
1.5.2	Поташев Денис Леонидович	-	X	01.12.2022	18.10.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор АО «Ситиматик-Нижний Новгород»
1.5.3	Степанов Алексей Александрович	-	X	13.05.2022 19.10.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор АО «Ситиматик-Нижний Новгород»
1.5.4	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик-Волгоград» ИНН 3426013572	-	100	18.10.2011	21.03.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, дочерняя компания, в котором Общество имеет право распоряжаться более 20% долей
			99,99	11.06.2021		
1.5.5	Степанов Алексей Александрович	-	X	13.05.2022	20.11.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор ООО «Ситиматик-Волгоград»
1.5.6	Демин Андрей Михайлович	-	X	21.11.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор ООО «Ситиматик-Волгоград»

1.5.7	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик - Югра» ИНН 8601064050	-	76	20.12.2017	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, дочерняя компания, в котором Общество имеет право распоряжаться более 20% долей
1.5.8	Колдунов Алексей Александрович	-	X	08.12.2020	31.01.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор ООО «Ситиматик-Югра»
1.5.9	Фролов Евгений Викторович	-	X	01.02.2023	22.05.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор ООО «Ситиматик-Югра»
1.5.10	Юганец Артем Борисович	-	X	23.05.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор ООО «Ситиматик-Югра»
1.5.11	Котляренко Сергей Павлович	99,999999 (косвенное участие)	X	11.12.2020	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.12	АО «ДиджиталТех» ИНН 7743322716	100	-	11.12.2020	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
		99,999999		30.05.2023	-	
1.5.13	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Д» ИНН 3448034760	-	-	23.12.2020	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.14	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик» ИНН 6732054083	-	-	11.12.2020	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.15	Общество с ограниченной ответственностью «Днепр» ИНН 6722028969	-	-	11.12.2020	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.16	Акционерное общество «Ситиматик Смоленск» ИНН 6732169327	-	-	11.12.2020	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.17	Костина Юлия Ивановна	-	X	15.09.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.18	Общество с ограниченной ответственностью «Благоустройство-1» ИНН 6722018777	-	-	11.12.2020	05.07.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.19	Лесников Дмитрий Васильевич	-	X	11.12.2020	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.20	Общество с ограниченной ответственностью «КСП Капитал» ИНН 7704733896	-	-	11.12.2020	26.02.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.21	Акционерное общество «КСП Капитал» ИНН 9704237531	-	-	26.02.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.22	Акционерное общество «Управляющая организация «ПрофДир» ИНН 9704178124	-	-	16.11.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.23	Арановская Лилия Феликсовна	-	X	16.11.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.24	Общество с ограниченной ответственностью «КСП Капитал Управление Активами» ИНН 7723627413	-	-	11.12.2020	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.25	Общество с ограниченной ответственностью «Митинг Пойнт. Финанс» ИНН 7707410942	-	-	11.12.2020	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.26	Общество с ограниченной ответственностью «Митинг Пойнт» ИНН 7707401761	-	-	11.12.2020	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.27	Афанасьева Лариса Михайловна	-	X	11.12.2020	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.28	Акционерное общество «Холдинговая компания Тион» ИНН 5408276501	-	-	11.12.2020	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.29	Козлов Станислав Игоревич	-	X	08.07.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.30	Харламов Глеб Дмитриевич	-	X	25.01.2021	21.11.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.31	Исмаилов Вячеслав Вячеславович	-	X	20.04.2021	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.32	Общество с ограниченной ответственностью «Участок 20»	-	-	07.06.2021	25.01.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.33	Опекунова Татьяна Юрьевна	-	X	07.06.2021	25.01.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.34	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Чувашия» ИНН 2130132322	-	-	24.05.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.35	Черемисин Максим Сергеевич	-	X	21.11.2023	13.09.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.36	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Волга-1» ИНН 9704144848	-	-	17.06.2022	27.12.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
				10.01.2023		АО «Ситиматик» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Ситиматик Волга-1»
				30.08.2024		АО «Ситиматик» является ликвидатором ООО «Ситиматик Волга-1»
1.5.37	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Волга-2» ИНН 9704144830	-	-	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
				10.01.2023		АО «Ситиматик» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Ситиматик Волга-2»
1.5.38	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Сахалин Север» ИНН 9704144823	-	-	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
				10.01.2023		АО «Ситиматик» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Ситиматик Сахалин Север»
1.5.39	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Сахалин Центр» ИНН 9704144816	-	-	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
				10.01.2023		АО «Ситиматик» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Ситиматик Сахалин Центр»
1.5.40	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Сахалин Юг» ИНН 9704144809	-	-	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
				10.01.2023		АО «Ситиматик» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Ситиматик Сахалин Юг»
1.5.41	Ковалев Денис Геннадьевич	-	X	19.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.42	Общество с ограниченной ответственностью	-	-	15.09.2022	27.12.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

	«Ситиматик-Саратов» ИНН 9704164241			10.01.2023		АО «Ситиматик» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Ситиматик-Саратов»
				30.08.2024		АО «Ситиматик» является ликвидатором ООО «Ситиматик-Саратов»
1.5.43	Акционерное общество «Управление по обращению с отходами» ИНН 6501269229	-	-	02.11.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество АО «Ситиматик» осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО «Управление по обращению с отходами»
1.5.44	Акционерное общество «ПромРесурс» ИНН 9704194084	-	-	20.01.2023	17.09.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.45	Буркова Ольга Алексеевна	-	X	20.01.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.46	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп - Уфа» ИНН 7730264263	-	-	26.05.2023	17.09.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.47	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп - Краснокамск» ИНН 5406821303	-	-	26.05.2023	17.09.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.48	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп - Дюртюлинский» ИНН 7730264270	-	-	26.05.2023	17.09.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.49	Родиков Ярослав Игоревич	-	X	26.05.2023	16.02.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.50	Акционерное общество «Ситиматик управление проектами» ИНН 9704222609	-	-	03.10.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.51	Акционерное общество «Вершины» ИНН 9725112910	-	-	11.08.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.52	Шакиртдинов Алексей Иванович	-	X	11.08.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.53	Акционерное общество «Вершины» ИНН 9704228745	-	-	29.11.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.54	Общество с ограниченной ответственностью «ФинИнфра» ИНН 9704232942	-	-	15.01.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.55	Якшилов Глеб Сергеевич	-	X	24.05.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.56	Общество с ограниченной ответственностью «Альтфатер Крым» ИНН 9103004116	-	-	19.01.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.57	Гуминская Ольга Витальевна	-	X	19.01.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.58	Акционерное общество «Новая магистраль» ИНН 7743339389 до 27.04.2024 г. АО «Ситиматик Краснодар»	-	-	24.01.2024	18.09.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.59	Фалилеев Егор Викторович	-	X	18.04.2024	18.09.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.60	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Оплот» ИНН 9707008466	-	-	27.02.2024	17.04.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.61	Нестерова Юлия Алексеевна	-	X	27.02.2024	17.04.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.62	Общество с ограниченной ответственностью Агентство недвижимости нового поколения «Коридоръ» ИНН 7704354496	-	-	27.02.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.63	Ассоциация саморегулируемая организация «Объединение строительного комплекса и ЖКХ «Большая Волга» ИНН 7729440901	-	-	27.02.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.64	Акционерное общество «Ситиматик Краснодар» ИНН 9707028060	-	-	26.03.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.65	Акционерное общество «Ситиматик Инвест» ИНН 9707028286	-	-	29.03.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.66	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Анапа» ИНН 9707027613	-	-	15.03.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.67	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Сочи» ИНН 9707027638	-	-	15.03.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.68	Общество с ограниченной ответственностью «КПО Двубратский» ИНН 9707027652 до 02.11.2024 г. Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Двубратский»	-	-	15.03.2024	19.11.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.69	Общество с ограниченной ответственностью «КПО Староминский» ИНН 9707027645 до 02.11.2024 г. Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Староминский»	-	-	15.03.2024	19.11.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.70	Общество с ограниченной ответственностью «Краснодарский региональный экологический оператор» ИНН 9707027620 с 02.11.2024 г. до 21.11.2024 г. Общество с ограниченной ответственностью «КПО Туапсе» до 02.11.2024 г. Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Туапсе»	-	-	15.03.2024	19.11.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.71	Куприкова Яна Анатовна	-	X	06.11.2024	19.11.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.72	Общество с ограниченной ответственностью «Региональный оператор - КК» ИНН 9706020414	-	-	06.11.2024	19.11.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.73	Акционерное общество «КСП Капитал ЛФ» ИНН 9704253935	-	-	22.11.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.74	Задко Михаил Иванович	-	X	22.11.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

Операции со связанными сторонами

Общество осуществляло операции с дочерними обществами, а также с другими связанными сторонами.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Продажи связанным сторонам

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны (вид операции)	2024 г.	2023 г.
<i>Дочернее общество</i>		
АО «СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД» (субаренда помещения)	88	-
АО «СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД» (продажа объектов НЗС)	2 574	-
<i>Другие связанные стороны</i>		
ООО «СИТИМАТИК» (субаренда помещения)	644	644
ООО «СИТИМАТИК» (договор аренды/субаренды транспортных средств)	7 593	7 593
ООО «СИТИМАТИК» (Договор на оказание услуг по обращению с ТКО)	2	2
ООО "МП НЕДВИЖИМОСТЬ" (субаренда помещения)	120	120
ООО "Ситиматик Чувашия" (прием ТКО)	282 829	398 383
ООО «СИТИМАТИК ВОЛГА-1» (управление, субаренда)	77	170
ООО «СИТИМАТИК ВОЛГА-2» (управление, субаренда)	53	170
ООО «СИТИМАТИК САХАЛИН СЕВЕР» (управление, субаренда)	170	170
ООО "СИТИМАТИК САХАЛИН ЦЕНТР» (субаренда)	170	170
ООО «СИТИМАТИК САХАЛИН ЮГ» (управление, субаренда)	170	170
ООО «СИТИМАТИК-САРАТОВ» (управление, субаренда)	92	170
АО «УПРАВЛЕНИЕ ПО ОБРАЩЕНИЮ С ОТХОДАМИ» (управление)	9 000	9 000
Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп - Уфа» (субаренда)	125	91
Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп - Краснокамск» (субаренда)	125	91

Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп - Дюртюлинский» (субаренда)	125	91
Акционерное общество «Ситиматик управление проектами» (субаренда)	165	37
Итого продажи	304 122	417 072

Закупки у связанных сторон

	тыс. руб.	
Наименование связанной стороны (вид операции)	2024 г.	2023 г.
<i>Дочернее общество</i>		
ООО «СИТИМАТИК-ВОЛГОГРАД» (покупка оборудования)	-	749
ООО «СИТИМАТИК-ВОЛГОГРАД» (аренда оборудования)	19	296
<i>Другие связанные стороны</i>		
МИТИНГ ПОЙНТ ООО (субаренда)	24 620	26 484
МИТИНГ ПОЙНТ ООО (содержание помещения)	2 285	4 192
СИТИМАТИК ООО (транспортные услуги)	127 744	766 467
СИТИМАТИК ООО (субаренда)	242 006	3 343
СИТИМАТИК ООО (агентский договор)	0,00	100
ООО "ВОЛГА-Д" (субаренда оборудования)	3 287	9 877
ООО "ВОЛГА-Д"(договор аренды/субаренды транспортных средств)	54	728
Итого закупки	397 730	808 044

Выданные займы и приобретенные облигации по связанным сторонам:

тыс. руб.

Связанные стороны	31.12.2022	Погашено	Выдано/начислено	31.12.2023
<i>Основное общество</i>				
Акционерное общество «ДиджиталТех»	-	-	754 443	754 443
В том числе %	-	-	54 443	54 443
Итого	-	-	754 443	754 443
<i>Дочернее общество</i>				
ООО «СИТИМАТИК-ВОЛГОГРАД»	829 935	-	48 692	878 627
В том числе %	194 935	-	48 692	243 627
АО «СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД»	1 064 031	(177 519)	261 261	1 147 773
В том числе %	99 091	(146 519)	157 261	109 833
ООО «СИТИМАТИК-ЮГРА»	1 413 697	(2 829 300)	3 047 394	1 631 791
В том числе %	447 619	(503 251)	123 217	67 585
Итого	3 307 663	(3 006 819)	3 357 347	3 658 191

Связанные стороны	31.12.2023	Погашено	Выдано/начислено	31.12.2024
<i>Основное общество</i>				
Акционерное общество «ДиджиталТех»	754 443	-	-	754 443
В том числе %	54 443	-	-	54 443
Итого	754 443	-	-	754 443

<i>Дочернее общество</i>				
ООО «СИТИМАТИК-ВОЛГОГРАД»	878 627	-	47 625	926 252
<i>В том числе %</i>	243 627	-	47 625	291 252
АО «СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД»	1 147 773	-	49 819	1 197 592
<i>В том числе %</i>	109 833	-	49 819	159 652
ООО «СИТИМАТИК-ЮГРА»	1 631 791	(196 500)	177 056	1 612 347
<i>В том числе %</i>	67 585	-	177 056	244 641
Итого	3 658 191	(196 500)	274 500	3 736 191

Проценты по финансовым вложениям отражены в составе прочей дебиторской задолженности в строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка по займам составляла от 0,01% до 11%.

Сроки погашения облигаций - 31.12.2036, краткосрочных займов - в течение 2025 года.

Займы, полученные от связанных сторон

				тыс. руб.
Связанные стороны	31.12.2022	Поступление	Погашение	31.12.2023
<i>Основное общество</i>				
Акционерное общество «ДиджиталТех»	-	754 424	-	754 424
<i>В том числе %</i>	-	54 424	-	54 424
Итого	-	754 424	-	754 424
<i>Дочернее общество</i>				
АО «СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД»	32 452	2 195	(34 647)	-
<i>в том числе %</i>	2 119	2 195	(4 314)	-
Итого	32 452	2 195	(34 647)	-

Связанные стороны	31.12.2023	Поступление	Погашение	31.12.2024
<i>Основное общество</i>				
Акционерное общество «ДиджиталТех»	754 424	66 500	-	820 924
<i>В том числе %</i>	54 424	66 500	-	120 924
Итого	754 424	66 500	-	820 924

Ставка по займам составляла 7,5%

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Связанные стороны	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность Общества			
<i>Основное общество</i>			
Акционерное общество «ДиджиталТех»	120 943	54 443	-
<i>Дочернее общество</i>			
АО «СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД»	2 586	110	99 091
ООО «СИТИМАТИК-ЮГРА»	512 347	530 746	223 703
ООО «СИТИМАТИК-ВОЛГОГРАД»	-	291 252	194 935
<i>Другие связанные стороны</i>			

ООО «МИТИНГ ПОЙНТ»	4 423	4 031	6 354
ООО «СИТИМАТИК»	3 797	633	639
ООО "Ситиматик Чувашия"	263 945	252 818	306 427
ООО «СИТИМАТИК ВОЛГА-1»	-	250	75
ООО «СИТИМАТИК ВОЛГА-2»	113	256	75
ООО «СИТИМАТИК САХАЛИН СЕВЕР»	415	245	75
ООО «СИТИМАТИК САХАЛИН ЦЕНТР»	5	245	75
ООО «СИТИМАТИК САХАЛИН ЮГ»	415	245	75
ООО «СИТИМАТИК-САРАТОВ»	-	209	38
ООО «РусЭкоГрупп - Уфа» (субаренда)	52	-	-
ООО «РусЭкоГрупп - Краснокамск» (субаренда)	51	-	-
ООО «РусЭкоГрупп – Дюртюлинский» (субаренда)	49	-	-
Акционерное общество «Ситиматик управление проектами» (субаренда)	28	37	-
АО «УПРАВЛЕНИЕ ПО ОБРАЩЕНИЮ С ОТХОДАМИ» (управление)	1 125	563	-
Итого	910 294	1 136 083	831 562
Кредиторская задолженность Общества			
<i>Основное общество</i>			
Акционерное общество «ДиджиталТех»	-	-	-
<i>Другие связанные стороны</i>			
ООО «СИТИМАТИК»	418	85 718	59 975
ООО "ВОЛГА-Д"	-	2 780	8 418
ООО "МП НЕДВИЖИМОСТЬ"	10	-	10
ООО «МИТИНГ ПОЙНТ» (субаренда)	-	2	-
<i>Дочернее общество</i>			
ООО «СИТИМАТИК-ВОЛГОГРАД»	2	79	-
Итого	430	88 579	68 403

Задолженность связанных сторон будет погашена денежными средствами.

Данные о поручительстве полученных от связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 года.

№ п/п	Поручитель	Бенефициар по поручительству	Обязательства, обеспеченные поручительством	Дата начала	Дата окончания	Сумма поручительства, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	АО "Ситиматик-Нижний Новгород"	ВЭБ.РФ и ГПБ (АО)	Договор синдицированного кредита от 25.12.2020	25.12.20	20.06.39	10 551 594
2	ООО "Ситиматик-Волгоград"	ВЭБ.РФ и ГПБ (АО)	Договор синдицированного кредита от 25.12.2020	25.12.20	20.06.39	10 551 594
3	ООО "Ситиматик-Югра"	ВЭБ.РФ и ГПБ (АО)	Договор синдицированного кредита от 25.12.2020	25.12.2020	20.06.2039	10 551 594

Данные о поручительствах, полученных от связанных сторон. по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 года.

№ п/п	Поручитель	Бенефициар по поручительству	Обязательства, обеспеченные поручительством	Дата начала	Дата окончания	Сумма поручительства*, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	АО "Ситиматик-Нижний Новгород"	ППК "РЭО"	Договор займа от 09.06.2023	25.12.2020	20.06.2039	11 299 240
2	ООО "Ситиматик-Югра"	ППК "РЭО"	Договор займа от 09.06.2023	25.12.2020	20.06.2039	11 299 240
3	ООО "Ситиматик"	ППК "РЭО"	Договор займа от 09.06.2023	25.12.2020	20.06.2039	11 299 240
4	ООО "Волга-Д"	ППК "РЭО"	Договор займа от 09.06.2023	25.12.2020	20.06.2039	11 299 240

*указана общая сумма займа по договору, актуальная сумма задолженности раскрыта в разделе III.12.2 настоящих пояснений.

Вклады связанного лица в уставный капитал и имущество Общества

Информация о вкладах в уставный капитал и имущество Общества раскрыта в параграфе «Уставный и добавочный капитал» раздела III.11 настоящих Пояснений.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор, члены совета директоров, заместители генерального директора - директора филиалов, советник генерального директора. В 2024 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 55 424 тыс. руб. (2023 год – 95 734 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, отпускных, премии в 2023 и 2024 годах управленческому персоналу не производилось.

Платежи и поступления от основного и дочерних обществ

тыс. руб.				
Наименование связанной стороны	2024		2023	
	Сумма фактических поступлений	Сумма фактических списаний	Сумма фактических поступлений	Сумма фактических списаний
Текущая деятельность				
Дочернее общество				
ООО «СИТИМАТИК-ВОЛГОГРАД»	-	(96)	-	(1 048)
АО «СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД»	75	-	146 519	(4 313)
ООО «СИТИМАТИК-ЮГРА»		-	8 999	-
Инвестиционная деятельность				
Основное общество				
Акционерное общество «ДиджиталТех»	-	-	-	(120 000)
Дочернее общество				
ООО «СИТИМАТИК-ЮГРА»	70 000	126 500	94 958	(28 900)

АО «СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД»	-	-	31 000	(104 000)
Финансовая деятельность				
Основное общество				
Акционерное общество «ДиджиталТех»	180 000	-	700 000	-
Дочернее общество				
АО «СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД»	-	-	-	(30 334)
ООО «СИТИМАТИК-ЮГРА»	-	-	29 000	-

19. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

В 2024 году имели место следующие события или условия:

- В 2024 году Общество получило убыток в размере 637 934 тыс. руб. (в 2023 году – убыток 1 202 340 тыс. руб.). Валовой убыток за 2024 год составил 418 387 тыс. руб., за 2023 год была получена валовая прибыль в размере 424 554 тыс. руб.

- По состоянию на 31 декабря 2024 г. чистые активы являются отрицательными и составляют 766 011 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. были также отрицательными и составляли 307 907 тыс. руб.; на 31 декабря 2022 г. были положительными в размере 898 037 тыс. руб.).

- У Общества недостаточно денежных средств или иных ликвидных активов для погашения обязательства в рамках договора займа с ППК «РЭО», сумма обязательств по которому на 31.12.2024 составила 11 123 829 тыс. руб. Предусмотренные договором займа ковенанты не выполняются, в связи с чем займ может быть истребован досрочно, и Общество в таком случае не располагает достаточной суммой оборотных активов для платежа. По оценкам руководства вероятность досрочного истребования указанной задолженности низкая, поскольку займодавец системно в течение последних нескольких лет не обращает взыскание на указанный долг в связи с нарушением ковенант (подробнее см. разделы III.13.2 «Кредиты и займы», III.14 «Оценочные и условные обязательства» настоящих пояснений).

Причинами сложившейся ситуации являются:

- Рост тарифов с 1 июля 2024 года не обеспечивает в полной мере компенсацию затрат Общества на основную деятельность в отчетном периоде. Утверждение новых тарифов занимает продолжительное время и не успевает за ростом затрат.
- Рост расходов на персонал в связи с индексацией заработной платы до рыночного уровня.
- Рост транспортных и иных расходов в связи с повышением цен на услуги, ростом инфляции, а также оттоком работников в зону СВО.
- Рост ключевой ставки ЦБ РФ, повышение уровня процентных расходов по займу ППП РЭО.
- Отсутствие целевых субсидий или иных компенсации затрат со стороны регионов

В рамках сложившейся ситуации руководством Общества предпринимаются следующие меры по стабилизации финансового положения:

- Обществом разработана и утверждена финансовая модель, предусматривающая выход на точку безубыточности к 2029 г. (ранее планировалось выйти на точку безубыточности к 2027 году). Таким образом, у Общества возникает потребность во внешнем финансировании.
- Рефинансирование кредита в 2023 году позволило уменьшить процентную нагрузку на деятельность Общества, но влияние внешних факторов негативно отразилось на деятельности Общества, что привело к резкому росту операционных затрат, которое не покрывается тарифом.
- С учетом длительного срока утверждения и согласования тарифа в соответствии с законодательством понесенные в 2024 году расходы предположительно будут компенсированы тарифом через 2 года.
- В 2024 году Обществом был получен вклад в имущество в размере 180 000 тыс. руб.
- Повышение собираемости платежей, работа с должниками. Вся дебиторская задолженность структурирована по категориям потребителей, срокам образования и суммам задолженности с целью определения приоритетности работы по переводу в судебную плоскость. Проводится

активная работа по судебному взысканию задолженности. Вступившие в силу с сентября 2024 года изменениями в законодательства связанного с увеличением госпошлины на судебные расходы могут затормозить процесс взыскания платежей.

6. Руководство Обществу ведёт переговоры с кредиторами о реструктуризации долга до 2029 года – разработана финансовая модель с различными сценариями реструктуризации долга.
7. Руководством Общества инициируются обращения в Государственные органы с просьбой рассмотреть возможность принятия оперативных мер поддержки в виде субсидирования участников рынка ТКО в части расходов, в настоящее время не покрытых тарифными источниками.
8. Руководством Общества вносятся предложения о внесении изменений в тарифное регулирование, что позволит достичь стабильного и безубыточного положения Общества (и остальных представителей отрасли), нивелировать дефицит ликвидности.
9. Осуществление мероприятий по оптимизации административно-управленческих расходов.
10. Достигнуты договоренности с основным обществом АО «ДиджиталТех» о досрочном возврате займа в 2025 году в размере 750 000 тыс. руб., рассматривается вариант внесения дополнительного взноса в имущество через добавочный капитал.

По состоянию на 31.12.2024 в связи указанными выше обстоятельствами, а также в связи с наступлением в 2025 году срока возврата полученных заёмных средств, наблюдается дефицит денежных средств для осуществления основной деятельности Общества, включая погашение займа.

Данные обстоятельства указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Возможность Общества по продолжению его деятельности зависит от предоставления поддержки со стороны государства и акционера и бенефициара Общества. Подробная информация раскрыта в параграфе «Связанные стороны» раздела 3 настоящих Пояснений.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

20. События после отчетной даты

События после отчётной даты, последствия от которых на деятельность Общества, проявились после отчётной даты в 2024 году, представлены ниже:

Арбитражным судом Саратовской области по делу №А57-26348/2023 о признании незаконными решений и действий (бездействия) Управления федерального казначейства по Саратовской области по отказу в санкционировании расходов в размере 210 млн. руб. вынесено решение 27.01.2025 года в пользу АО «Ситиматик». 30.01.2025 года денежные средства поступили на расчетный счет АО «Ситиматик».

АО «ДиджиталТех» осуществил частичный возврат основной суммы займа по Договору займа №1/23 от 31.01.2023г в размере 115 000 тыс. руб.

21. Информация о рисках

Отраслевые риски

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим отраслевые риски, связанные с деятельностью Общества, в целом, возникают при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

За период деятельности выявлены следующие факторы, которые могут влиять на финансовое положение Общества:

1. Вероятность установления экономически неэффективного тарифа и отсутствия механизмов компенсации расходов:
 - Несоответствие официально утверждённых в территориальных схемах обращения с отходами объемов ТКО, нормативов накопления реальным объёмам ТКО. Официально утверждённые территориальные схемы обращения с отходами являются базой для формирования тарифа. Значительные отклонения могут приводить к установлению

заниженного тарифа.

- Этап становления тарифообразования в отрасли ТКО с учетом введения института РО, отсутствие работающей модели, полноценно учитывающей специфику отрасли.
- Общегосударственные подходы к формированию стоимости коммунальных услуг с целью недопущения роста платы граждан.
- Отсутствие системно работающих механизмов субсидирования экономически обоснованных расходов, приводящих к росту платы граждан за коммунальную услугу выше предельно допустимой.

2. Невозможность полноценного формирования доходной базы:

- Отсутствие полноценных и регулярно обновляемых баз потребителей (как физических, так и юридических лиц), что не позволяет произвести полноценную идентификацию всех потребителей услуги и, соответственно, полноценно формировать стоимость услуг.
- Несоответствующие реальности нормативы накопления ТКО для юридических лиц в зависимости от видов деятельности. Действующие нормативы не полноценно охватывают все особенности образования ТКО у юридических лиц.
- Отсутствие приемлемых (в т. ч. исходя из соотношения стоимости и эффективности) механизмов контроля объема оказанных услуг при работе с юридическими лицами с расчетами по фактическому потреблению.

Все вышеуказанные факты присущи всей сфере деятельности компаний, осуществляющих обращение с отходами, и не являются специфичными исключительно для Общества.

Сфера обращения с ТКО относится к социально значимым проектам и государственным задачам в рамках национального проекта «Экология». Учитывая высокий приоритет создания в стране цивилизованной системы обращения с отходами, можно ожидать активную поддержку со стороны государства эффективной реализации указанного проекта, которая затронет как существенные изменения в нормативном регулировании отрасли, так и применение финансовых мер поддержки.

В соответствии с изменениями, внесенными в Федеральный закон «Об отходах производства и потребления», в целях информационного обеспечения деятельности по обращению с отходами, в том числе планирования и контроля в области обращения с ТКО, в Российской Федерации создана государственная информационная система учета ТКО, содержащая информацию об обращении с ТКО. В систему интегрированы электронные модели территориальных схем обращения с отходами, где отражаются сведения об обороте ТКО по каждому субъекту Федерации. Созданы региональные системы учета таких отходов на основе информации весового контроля, поступающей в автоматическом режиме с объектов их утилизации и размещения, а также сведений об их перемещении.

В 2024 году произошли следующие изменения в области обращения с отходами производства и потребления:

- Федеральный закон от 26 декабря 2024 года № 497-ФЗ (Закон № 497-ФЗ) вносит изменения в Федеральный закон от 24 июня 1998 года № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» (Закон № 89-ФЗ) и Федеральный закон от 10 января 2002 года № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», направленные на решение проблемных вопросов, возникающих при организации обращения с ТКО на отдельных территориях субъектов Российской Федерации в связи с особыми географическими и природно-климатическими особенностями. Закон вступает в силу с 1 сентября 2025 года, за исключением положений, для которых статьей 3 данного закона установлен иной срок вступления их в силу.

- В соответствии с изменениями, внесенными в Федеральные законы об отходах производства и потребления и об охране окружающей среды. Установлены особенности обращения с ТКО на труднодоступных территориях, включая возможность хранения отходов более 12 месяцев. Уточнено определение хранения и накопления отходов, введены понятия «труднодоступная территория» и «перегрузочная станция». Определен порядок включения таких территорий в территориальные схемы обращения с отходами. Закреплены требования к перегрузочным станциям, условия накопления на них ТКО, а также требования к утилизации отходов путем производства искусственных грунтов из их органической части. Уточнен порядок внесения платы за негативное

воздействие на окружающую среду при размещении отходов, в т. ч. искусственных грунтов, признанных отходами. Изменены положения, касающиеся учета и обращения с вторичными ресурсами, полученными при обработке ТКО.

Премьер-министр РФ Михаил Мишустин 7 марта 2025 года подписал постановление №293 «Об утверждении порядка обращения с ТКО». Правила обращения с ТКО является базовым для отрасли документом. Основные изменения включают в себя совершенствование процедуры заключения договоров с региональным оператором, а также корректировку положений о лишении его статуса. В правилах описаны все основные способы накопления ТКО и ограничения по складированию отходов на контейнерных площадках. У регионов имеется возможность самостоятельно определять способы накопления ТКО на своей территории. В документе устанавливается единая цветовая индикация контейнеров для раздельного накопления, которая будет применяться в обязательном порядке с 1 января 2030 года. Постановлением вносятся изменения в другие акты Правительства Российской Федерации, в том числе устанавливается возможность расходования экологических платежей на создание контейнерных площадок. Правила обращения с ТКО вступают в силу с 1 сентября 2025 года.

Таким образом, в 2025-2027 гг. ожидаются существенные изменения в законодательстве регулирующим отрасль ТКО в рамках «мусорной реформы», включая изменения порядка тарифообразования. Но на текущий момент оценить влияние этих изменений на деятельность Общества не представляется возможным.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Обществом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность Общества и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Внутренний рынок:

При обеспечении операционной деятельности Общество реализует политику подписания долгосрочных контрактов на поставки основных видов сырья и материалов: ГСМ, ЗиП для оборудования и техники, расходных материалов, также используются продленные сроки гарантийного обслуживания и долгосрочные сервисные договоры на технику и оборудование. Тарифы на услуги по обращению с отходами являются регулируемым – проводится ежегодная индексация тарифов на уровень индекса потребительских цен (ИПЦ) и стоимости для Общества иных регулируемых ресурсов – электроэнергии, газа, воды и прочее. Таким образом, риски, связанные с изменением цен на сырье, услуги и работы являются низкими.

Влияние указанных рисков на деятельность Общества и исполнение им обязательств привлеченным средствам оценивается Обществом как низкое.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и (или) услуги Общества (отдельно на внутреннем и внешнем рынках) и их влияние на деятельность Общества и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Согласно концессионным соглашениям и соглашениям о деятельности РО Общество обязано осуществлять реализацию производимых услуг по регулируемым ценам (тарифам).

Тарифообразование в отрасли ТКО с учетом введения деятельности РО находится на этапе становления и не может учитывать полноценно специфику отрасли. Практические аспекты формирования тарифов для РО на 2022-2024 гг. выявили ряд существенных несоответствий между утвержденными тарифами и реальными экономически обоснованными расходами.

Степень влияния указанных факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества можно будет оценить по итогам законодательных изменений и итогов тарифных кампаний в последующие годы.

Страновые и региональные риски

Страновые риски

К страновым рискам Общества относятся политические, экономические и социальные риски, присущие Российской Федерации. Данные риски находятся вне контроля Общества. В Российской

Федерации проводятся экономические и административные реформы, направленные на улучшение экономического положения страны, что в свою очередь должно привести к улучшению социальной обстановки и политической стабильности.

Социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- экономическая нестабильность;
- политическая и государственная нестабильность;
- продолжение/усиление режима санкций со стороны стран ЕС, Северной Америки и других;
- недостаточная развитость российской банковской системы и внутреннего рынка финансирования;
- устаревающая, несоответствующая современным требованиям инфраструктура российской экономики;
- колебания в мировой экономике.

Поскольку Общество зарегистрировано и осуществляет свою хозяйственную деятельность в Российской Федерации, основные страновые риски, влияющие на его деятельность, связаны с Российской Федерацией. Однако в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России, и как следствие, к снижению объема услуг Общества (объем ТКО, поступающих на объекты Общества), вызванного сокращением потребительского спроса и, соответственно, объема отходообразования.

Региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность на территории Саратовской, Мурманской, Челябинской областей и Чувашской Республики. Рейтинг инвестиционной привлекательности данных регионов находится на среднем и высоком уровне с низкой степенью волатильности, что отражает пониженный уровень инвестиционных рисков. В то же время, в связи с высокой степенью зависимости субъектов РФ от политики федеральных органов исполнительной власти в целом регионам присущи аналогичные общестрановым рискам. Кроме того, к ключевым региональным рискам Общества можно отнести риск смены глав субъектов РФ, с которыми Общество заключило концессионные соглашения. Данные риски находятся вне контроля Общества.

По мнению руководства Общества, негативные последствия указанного риска ограничены закреплением обязательств концедентов перед концессионером (Обществом) в тексте заключенных концессионных соглашений. В связи с этим риск оценивается как низкий.

В случае возникновения рисков, связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в стране и регионах Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Российская Федерация является многонациональным государством, включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи, с чем нельзя полностью исключить возможность возникновения в России внутренних конфликтов, в том числе, с применением военной силы. Также Общество не может полностью исключить риски, связанные с возможным введением чрезвычайного положения и забастовками.

По оценкам Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения минимален.

Финансовые риски

Общество осуществляет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, не имеет вложений в иностранные компании, стоимость чистых активов которых подвержена риску изменения курсов валют, и не имеет поступлений, выраженных в иностранной валюте. Риски, связанные с колебаниями валютных курсов, не являются факторами прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности и ликвидность Общества и оцениваются им как минимальные.

При создании объектов по обращению с ТКО Общество частично использует импортное оборудование и специальную технику. Доля импортной составляющей в закупках является незначительной - около 10% и оказывает незначительное влияние на деятельность Общества при изменениях валютных курсов. Общество нацелено на снижение импортной составляющей в инвестиционных закупках и проводит постоянный мониторинг российских поставщиков соответствующего оборудования.

Общество не использует валютные форвардные контракты и не осуществляет хеджирование.

Подверженность финансового состояния Общества изменениям курсов валют в настоящее время незначительна.

Общество не имеет каких-либо существенных активов, приносящих процентный доход, за исключением займов, выданных Дочерним обществам и банковских депозитов. Финансовые вложения в валюту полностью отсутствуют. Финансовый результат и денежный поток от основной деятельности Общества в целом не зависит от изменений рыночных процентных ставок.

Долговое финансирование для ведения инвестиционной деятельности привлекается на внутреннем рынке в российских рублях.

Будущие обязательства Общества по кредитам и займам будут также выражены в валюте Российской Федерации – рублях.

Основная часть заимствований Общества – договор займа с ППК «РЭО», процентная ставка по которому установлена в зависимости от ключевой ставки ЦБ РФ с учетом компенсации 90% ключевой ставки из федерального бюджета. Кроме того, ранее размещенные облигационные выпуски Общества остаются в обращении, но ставка по ним не влияет на финансовые результаты Общества, так как все облигации выкуплены Обществом и находятся в статусе казначейских (проценты по ним не начисляются как долговое обязательство Общества в связи с совпадением в одном лице должника и кредитора).

Изменение ключевой ставки может оказывать определенное влияние на уровень рентабельности Общества и результаты его финансово-хозяйственной деятельности.

При этом, концессионными соглашениями предусмотрена компенсация через тариф процентной ставки по привлеченным инвестициям в размере не более чем ключевая ставка на дату размещения + 4%.

Уровень процентных ставок по кредиту и облигационным займам Общества по состоянию на конец отчетного квартала, а также максимальные ставки для компенсации через тариф, представлены в следующей таблице:

Серия	Текущая ставка купона	Максимальная ставка для компенсации через тариф
Серия 01	20%	12,25%
Серия 02	22%	9,5%
Серия БО-01	20%	15%
Серия БО-02	23%	11,25%
Договор займа	6,85%	12,5%

Рост инфляции в стране может привести к общему росту цен на товары, работы и услуги, опережающему рост тарифов на услуги Общества по основной деятельности.

При этом влияние роста инфляции на процентную нагрузку Общества по размещенным облигационным выпускам и кредиту рассматривается как отрицательное, так как это приведет к росту процентных выплат.

Несмотря на то, что уровень процентной ставки Общества зависит от Ключевой ставки, предельно допустимый уровень процентной ставки, подлежащей компенсации из тарифных источников, превышает процентную ставку по Договору займа от ППК «РЭО» (см. таблицу).

Соответственно влияние инфляции на деятельность Общества не является критичным.

Риски, связанные с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Общества либо в связи с хеджированием, осуществляемым Обществом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Риски, связанные с изменениями валютных курсов.

Общество осуществляет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, не имеет вложений в иностранные компании, стоимость чистых активов которых подвержена риску изменения курсов валют, и не имеет поступлений, выраженных в иностранной валюте. Риски, связанные с колебаниями валютных курсов, не являются факторами прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности и ликвидность Общества и оцениваются им как минимальные.

Исходя из имеющегося у менеджмента Общества и компаний группы, в которую входит Общество, опыта создания объектов по обращению с отходами, доля импортной составляющей в закупках техники и оборудования для создания таких объектов является незначительной – около 10% и оказывает незначительное влияние на деятельность Общества при изменениях валютных курсов.

Общество не использует валютные форвардные контракты и не осуществляет хеджирование.

Долговое финансирование для ведения инвестиционной деятельности привлекается на внутреннем рынке в российских рублях.

Будущие обязательства Общества по кредитам и займам будут также выражены в валюте Российской Федерации – рублях.

Риски, связанные с изменениями процентных ставок.

Общество не имеет каких-либо существенных активов, приносящих процентный доход, и не зависит от изменений рыночных процентных ставок.

Тем не менее, Общество использует механизм долгосрочного заимствования на российском финансовом рынке путем выпуска облигационных займов со ставкой финансирования, привязанной к ИПЦ, и привлечения кредитных средств от синдиката банков со ставкой, привязанной к ключевой ставке. Существенное увеличение инфляции или ужесточение кредитно-денежной политики Центрального Банка РФ может привести к удорожанию обслуживания долга Общества. С учетом текущей ситуации и прогнозов Министерства экономического развития и экономической ситуации в РФ данный риск оценивается Обществом как высокий.

Показатели финансовой отчетности Общества наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Процентный риск:

Значительное увеличение процентных ставок и, как следствие, рост затрат на обслуживание заемных средств. Вероятность возникновения риска оценивается как средняя.

Характер изменений в отчетности: рост расходов.

Процентный риск нивелируется за счет применения льготной ставки ППК «РЭО».

Общество нуждается в дополнительном финансировании, но не планирует прибегать к внешним заемным средствам. Финансирование будет осуществляться в рамках помощи акционера.

Валютный риск:

Исходя из имеющегося у менеджмента Общества и компаний группы, в которую входит Общество, опыта создания объектов по обращению с отходами, доля импортной составляющей в закупках техники и оборудования для создания таких объектов является незначительной – около 15 % и оказывает незначительное влияние на деятельность Общества при изменениях валютных курсов.

Инфляционный риск:

Рост инфляции в стране может привести к общему росту цен на товары, работы и услуги, опережающему рост тарифов на услуги Общества по основной деятельности. Это может привести к увеличению расходов в отчете о финансовых результатах Общества при отсутствии или значительно меньшем росте доходов, что приведет к уменьшению прибыли Общества (увеличению убытка). Влияние роста инфляции на процентную нагрузку Общества по размещенному облигационному выпуску оценивается как незначительное в связи с увеличением инфляционного изменения расходов Общества (в том числе процентных) в регулируемом тарифе. Вероятность возникновения риска

оценивается как высокая, в связи с общей тенденцией снижения инфляции в стране и переходу ЦБ РФ к применению методов таргетирования инфляции в рамках денежно-кредитной политики.

В связи с высокой инфляцией в 2024 году стоимость приобретаемых услуг была выше, чем планировалось. В тариф на вывоз и размещение ТКО такие затраты будут включены в последующие отчетные периоды. Общество не может прогнозировать рост цен на приобретаемые услуги, при этом на периодической основе оценивает финансовые результаты, вносит корректировки в бюджеты. Оптимизация расходов в существующих условиях может производиться только за счет снижения затрат на содержание центрального офиса.

Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, таможенного и лицензионного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Общества, являются, по мнению Общества, незначительными. Общество строит свою деятельность на основе строгого соответствия налоговому, таможенному, валютному законодательству и лицензионному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах правоприменительной практики.

Экологическое законодательство, а также отраслевое законодательство в области обращения с ТКО в стране претерпевает значительные изменения, исходя из потребностей не только сложившегося института региональных операторов по обращению с отходами, но и вводимых нормативными актами ограничений, по мнению законодателя, сдерживающих рост тарифов на услуги операторов по обращению с отходами.

Для инвестора важно, чтобы существовали гарантированные источники возвратности инвестиций, вложенных в отраслевую инфраструктуру. При регулируемой деятельности, которую осуществляет Общество, такими источниками является тариф на оказываемые услуги. Поэтому тариф на услуги операторов (полигоны ТКО, объекты обработки, обезвреживания, единый тариф Регионального оператора) должен устанавливаться экономически обоснованным (включать экономически обоснованные расходы в полном объеме) и не зависеть от политических давлений властей.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом как минимальные. По мнению Общества, риски, связанные с изменениями валютного регулирования, не окажут существенного влияния на Общество.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Ввиду того, что Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации и не осуществляет экспорта оказываемых услуг, а закупки оборудования и техники у иностранных производителей носят ограниченный характер, влияние возможных изменений таможенных правил как на внутреннем, так и на внешнем рынке на деятельность предприятия может считаться несущественным.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)

Общество имеет ряд разрешений и лицензий на осуществление видов деятельности, имеющих для него существенное финансово-хозяйственное значение.

В случае получения, переоформления, продления лицензий, разрешений или допусков к отдельным видам работ, необходимых для осуществления основной деятельности Общества и деятельности, имеющей для него существенное финансово-хозяйственное значение, процедура будет производиться строго в установленные сроки. Общество обязуется выполнять все требования, необходимые для получения необходимых лицензий либо переоформления или продления их срока.

Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Общества рассматривается как невысокая.

В случае изменения требований по лицензированию деятельности Общества, либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено, Общество примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Риски, связанные с изменениями в законодательстве, либо с решениями федеральных или местных органов власти по вопросам лицензирования, находятся вне контроля Общества, и он не может гарантировать, что в будущем не произойдет изменений подобного рода, которые могут негативно повлиять на его деятельность.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которая может негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество.

Риски, связанные с изменением судебной практики, присутствуют и могут в дальнейшем негативно сказаться на результатах деятельности Общества. Не может быть полностью исключена возможность участия Общества в судебных процессах, которые могут отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности. При этом Общество обладает всеми средствами правовой защиты своих интересов, что позволяет оценить данный риск как приемлемый. На дату подписания отчетности Общество не участвует в судебных делах, которые могли бы существенно повлиять на финансовое состояние в будущем.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Существенное значение для Общества имеют правовые риски, связанные с изменением системы налогообложения. Реформирование налоговой системы сопровождается изменениями законодательства, регуляторной и судебной практики. В связи с этим для Общества существуют потенциальные источники финансовых потерь вследствие применения различных штрафов и налоговых выплат в объемах выше ожидаемых.

Обществом в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

Принятие изменений в Налоговый кодекс РФ в части освобождения услуг РО по обращению с отходами от НДС, снизило тарифы и, как следствие, платежи населения. Данная мера положительна и для РО, поскольку также снижает их налоговую нагрузку по уплате НДС в бюджет с начисленных платежей, что не соразмерно поступлению денежных средств при текущем уровне собираемости.

Вместе с тем, при освобождении от НДС услуг РО по обращению с отходами, согласно статье 170 Налогового кодекса РФ возникла обязанность восстановления сумм НДС, ранее правомерно принятых к вычету, в случае дальнейшего использования ОС и НМА, и имущественных прав (например, эксплуатация объектов обработки, утилизации, обезвреживания, захоронения ТКО) для осуществления операций, освобожденных от налогообложения НДС. При этом, до настоящего момента отсутствуют нормы законодательства, однозначно допускающие включение в тариф указанных расходов.

22. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2024	2023
Базовый убыток за отчетный год, тыс. руб.	(637 934)	(1 202 340)
Общее количество акций на конец года, шт.	100 000 000	100 000 000
Средневзвешенное количество акций, шт.	100 000 000	100 000 000
Базовая убыток на акцию, руб.	(6,38)	(12,02)

23 Информация по сегментам

Ниже представлена информация в разрезе отчётных сегментов. Информация по отчётным географическим сегментам представлена по зонам деятельности, результаты которых систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов.

Информация по сегментам за 2024 год

тыс. руб.

Наименование показателя	АО "Ситиматик"	Центральный аппарат АО "Ситиматик"	Саратовский филиал АО "Ситиматик"	Мурманский филиал АО "Ситиматик"	Новочебоксарский филиал АО "Ситиматик"	Магнитогорский филиал АО "Ситиматик"
Выручка, в том числе:	6 236 357	-	2 993 117	2 158 615	454 451	630 173
Деятельность Регионального оператора ТКО	4 902 246	-	2 887 469	2 014 777	-	-
Захоронение (в том числе обработка) ТКО	714 691	-	-	-	235 691	479 000
Захоронение отходов производства и потребления (за исключением ТКО)	352 957	-	36 378	111 926	110 690	93 962
Транспортирование ТКО	12 000	-	-	-	12 000	-
Транспортирование ТПО	4 273	-	-	-	4 273	-
Готовая продукция (реализация резиновой плитки)	7 060	-	-	7 060	-	-
Реализация / утилизация отходов (отбор ВМР)	243 131	-	69 270	24 852	91 798	57 211
Себестоимость продаж, в том числе:	(6 654 744)	-	(3 701 040)	(2 062 856)	(530 536)	(360 312)
Деятельность Регионального оператора ТКО	(4 343 383)	-	(2 847 579)	(1 495 805)	-	-
Захоронение (в том числе обработка) ТКО	(1 473 048)	-	(762 616)	(24 187)	(405 812)	(280 432)
Захоронение отходов производства и потребления (за исключением ТКО)	(512 986)	-	(20 894)	(462 989)	(13 683)	(15 420)
Транспортирование ТКО	(14 111)	-	-	-	(14 111)	-
Транспортирование ТПО	(2 376)	-	-	-	(2 376)	-
Подготовка к реализации ВМР, утилизация щепы	(50 125)	-	(2 892)	(27 675)	(6 235)	(13 323)
Готовая продукция (реализация резиновой плитки)	(28 485)	-	-	(28 485)	-	-

Утилизация отходов (отбор ВМР)	(230 230)	-	(67 058)	(23 715)	(88 319)	(51 137)
Валовая прибыль (убыток)	(418 386)	-	(707 923)	95 759	(76 084)	269 862
Коммерческие расходы	(3 899)	-	-	(3 899)	-	-
Управленческие расходы	-	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	(422 285)		(707 923)	91 860	(76 084)	269 862
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению	392 001	391 981	-	14	3	3
Проценты к уплате	(801 732)	(790 000)	(10 144)	(1 374)	(93)	(121)
Прочие доходы	566 342	15 361	244 788	132 418	114 106	59 669
Прочие расходы, в том числе	(454 417)	(117 831)	(161 520)	(148 691)	(15 765)	(10 611)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(720 092)	(500 488)	(634 799)	74 227	22 167	318 802
Налог на прибыль	82 158	X				
в том числе:						
текущий налог на прибыль	-					
отложенный налог на прибыль	82 158					
Прочее	-	-	-	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	(637 933)	X				

Информация по сегментам за 2023 год

тыс. руб.						
Наименование показателя	АО "Ситиматик"	Центральный аппарат АО "Ситиматик"	Саратовский филиал АО "Ситиматик"	Мурманский филиал АО "Ситиматик"	Новочебоксарский филиал АО "Ситиматик"	Магнитогорский филиал АО "Ситиматик"
Выручка, в том числе:	5 963 474	0	2 839 814	2 040 249	507 754	575 656
Деятельность Регионального оператора ТКО	4 688 876		2 763 726	1 925 150		
Захоронение (в том числе обработка) ТКО	811 609				331 986	479 623
Захоронение отходов производства и потребления (за исключением ТКО)	270 379		27 808	91 469	84 912	66 189
Транспортирование ТКО	10 846				10 846	
Транспортирование ТПО	2 875				2 875	
Готовая продукция (реализация резиновой плитки)	4 794			4 794		
Реализация / утилизация отходов (отбор ВМР)	174 095		48 279	18 837	77 135	29 844
Себестоимость продаж, в том числе:	(5 538 920)		(3 103 995)	(1 700 896)	(436 758)	(297 271)
Деятельность Регионального оператора ТКО	(3 662 717)		(2 420 745)	(1 241 973)		
Захоронение (в том числе обработка) ТКО	(1 594 103)		(619 633)	(377 654)	(337 747)	(259 069)

Захоронение отходов производства и потребления (за исключением ТКО)	(76 619)		(18 945)	(38 727)	(7 059)	(11 888)
Транспортирование ТКО	(16 319)				(16 319)	
Транспортирование ТПО	(3 239)				(3 239)	
Подготовка к реализации ВМР, утилизация щепы						
Готовая продукция (реализация резиновой плитки)	(25 839)			(25 839)		
Утилизация отходов (отбор ВМР)	(160 085)		(44 673)	(16 704)	(72 394)	(26 314)
Валовая прибыль (убыток)	424 553	-	(264 181)	339 353	70 996 625	278 385
Коммерческие расходы	(3 899)			(2 537)		
Управленческие расходы	0					
Прибыль (убыток) от продаж	422 016		(264 181)	336 816	70 997	278 385
Доходы от участия в других организациях	0					
Проценты к получению	407 576	406 666	311	372	102	124
Проценты к уплате	(948 556)	(938 055)	(7 181)	(2 496)	(739)	(86)
Прочие доходы	2 143 835	1 624 746	225 387	129 642	92 577	71 482
Прочие расходы	(3 192 389)	(2 820 909)	(248 302)	(93 106)	(13 968)	(16 105)
Прибыль (убыток) до налогообложения	-1 167 517	(1 727 551)	(293 966)	371 229	148 970	333 800
Налог на прибыль	(34 823)	X				
в том числе:						
текущий налог на прибыль	-					
отложенный налог на прибыль	(34 823)					
Прочее	-					
Чистая прибыль (убыток)	(1 202 340)	X				

Специфика деятельности Общества заключается в оказании услуг огромного количеству заказчиков как юридическими лицами, так и физическими лицами. В 2023-2024 годах отсутствовали заказчики с выручкой, превышающей 10%. Наиболее важными и крупными покупателями Общества являлись (включая НДС):

Наименование	Продукция	2024 г.	2023 г.
ООО "Ситиматик Чувашия" (до переименования - МВК ЭКОЦЕНТР ООО)	Услуги оператора по обработке и захоронению ТКО Новочебоксарский филиал АО "Ситиматик"	235 691	398 383
ООО "ЦКС"	Услуги оператора по обработке и захоронению ТКО Магнитогорский филиал АО "Ситиматик"	480 859	577 201

Величина активов Общества, отраженная по строке 1210 «Запасы», 1150 «Основные средства» и 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса, в разрезе географических сегментов:

Отчетный сегмент	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Мурманский филиал АО «Ситиматик»	27 619	35 958	23 554
Новочебоксарский филиал АО «Ситиматик»	27 645	24 993	18 998
Саратовский филиал АО «Ситиматик»	18 223	21 346	21 290
Магнитогорский филиал АО «Ситиматик»	26 362	20 087	6 618
Итого запасы (строка 1210)	99 849	102 384	70 460

Отчетный сегмент	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Мурманский филиал АО «Ситиматик»	317 496	351 546	585 572
Новочебоксарский филиал АО «Ситиматик»	35 402	39 462	11 630
Саратовский филиал АО «Ситиматик»	219 873	217 778	157 354
Магнитогорский филиал АО «Ситиматик»	14 143	8 254	9 448
Итого ОС (строка 1150)	586 914	617 040	764 004

Отчетный сегмент	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Мурманский филиал АО «Ситиматик»	1 153 624	1 192 918	999 843
Новочебоксарский филиал АО «Ситиматик»	1 008 791	1 078 162	1 147 640
Саратовский филиал АО «Ситиматик»	1 636 153	1 718 729	1 839 460
Магнитогорский филиал АО «Ситиматик»	924 115	972 813	1 001 137
Итого нематериальные активы (строка 1110)	4 722 683	4 962 622	4 988 080

Руководитель

28.03.2025



Генеральный директор АО «Ситиматик»
Д.В. Лесников

Аренда ОС

Адрес местонахождения недвижимого имущества	Основание пользования	Площадь	Наименование арендодателя (юридическое или физическое лицо)	Стоимость по договору, тыс. руб	Период аренды	Дополнительная информация
1	2	3	4	5	6	7
410033, г. Саратов, ул. Валовая, д. 2/10	Договор аренды помещения от 01.03.24	703,9 м2	ИП Карпенко В.К.,	12 037,00	01.03.2024-28.02.2027	-
410033, г. Саратов, ул. Валовая, д. 2/10	Договор аренды помещения от 01.03.24	61,0 м2	ИП Россоловская Е.И.	695,00	01.03.2024-28.02.2026	
ЧР, г. Новочебоксарск, Шоршельский проезд, владение 16	Договор аренды №1128 от 30.10.2014г.	27634 кв. м	Министерство экономического развития и имущественных отношений Чувашской Республики	по земельным участкам ППА и обязательства по аренде не определялись	31.10.2014-30.06.2039	С пролонгацией по КС
ЧР, г.Новочебоксарск, Шоршельский проезд, владение 16 А	Договор аренды №1128 от 30.10.2014г.	299368 кв.м.	Министерство экономического развития и имущественных отношений Чувашской Республики	по земельным участкам ППА и обязательства по аренде не определялись	31.10.2014-30.06.2039	С пролонгацией по КС
ЧР, г.Новочебоксарск, Шоршельский проезд, владение 16 Б	Договор аренды №22 от 10.05.2016г.	289835 кв.м.	Управление имущественных и земельных отношений администрации города Новочебоксарска Чувашской Республики	по земельным участкам ППА и обязательства по аренде не определялись	10.05.2016-30.06.2039	С пролонгацией по КС
ЧР, г.Чебоксары, Марпосадское шоссе,24	Договор аренды № 1444 от 10.10.2019	23348 кв.м.	Министерство экономического развития и имущественных отношений Чувашской Республики	по земельным участкам ППА и обязательства по аренде не определялись	19.09.2019-30.06.2039	С пролонгацией по КС

Саратовская обл. Энгельсский район, в районе железнодорожного разъезда, в 8 км за предприятием "Кристалл"	Субаренд а	320 957 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	07.06.2013- 06.06.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская обл. Энгельсский район, в районе железнодорожного разъезда, в 8 км за предприятием "Кристалл"	Субаренд а	5 156 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	30.03.2015- 29.01.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская обл., Энгельсский район, тер. Новопушкинского муниципального образования	Субаренд а	42 987 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	09.06.2015- 29.01.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская область, Дергачевский район, р.п. Дергачи, ул.Пионерская, д.1В	Субаренд а	10 000 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	30.07.2013- 29.07.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская область, Озинский район, 1,7 кв на север от р.п.Озинки, 200 м с левой стороны от автодороги р.п.Озинки- Непряхин	Субаренд а	5 000 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	25.06.2013- 24.06.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская область, Ровенский р-н, в 3 км. На восток от р.п.Ровное	Субаренд а	10 000 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	25.06.2013- 24.06.2038	С пролонгацией по КС

Саратовская область, Советский р-н, р.п.Степное, в 120 м севернее базы производственного обслуживания, расположенный по адресу: Советский район, р.п.Степное, ул.Кутузова, 22	Субаренд а	10 000 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	09.07.2013- 08.07.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская область, Питерский р-н, в 0,9 км, западнее стеллы с.Питерка	Субаренд а	10 000м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	16.10.2013- 15.10.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская область, Александрово-Гайский р-н, Александровогайское МО, в 1,5 км северо-восточнее с.Александров Гай	Субаренд а	10 000м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	20.08.2013- 19.08.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская область, Новоузенский район, г.Новоузенск, юго-восточная часть, в районе существующей городской свалки	Субаренд а	10 051 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	25.06.2013- 24.06.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская область, Федоровский район, Мокроусское МО тер. Р.п.Мокроус, ул.Транспортная, д.6	Субаренд а	5 000 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	25.06.2013- 24.06.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская область, Краснокутский район, на расстоянии 3150 м северо- западнее от центра с.Норки	Субаренд а	5 000 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	03.07.2013- 02.07.2038	С пролонгацией по КС

Саратовская область, Ершовский район, г.Ершов, в северо-восточной части города, в районе существующей городской свалки участок №2	Субаренд а	10 000 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	25.06.2013- 24.06.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская область, Марковский район, р.п.Маркс	Субаренд а	5 000м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	14.03.2014- 13.03.2039	С пролонгацией по КС
Саратовская область, Пугачевский район, пос. Пугачевский, ул. Комарова, д.91/1	Субаренд а	5 000 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	13.02.2015- 29.01.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская область, Ивантеевский район, , Ивантеевское МО, 2,6км к югу от села Ивантеевка	Субаренд а	5 000 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	25.06.2013- 24.06.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская область, Краснопартизанский район, р.п. Горный, примерно в 2 км на северо восток и ориентира КНС № 9	Субаренд а	2 500 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	09.07.2016- 30.05.2041	С пролонгацией по КС
Саратовская область, Духовницкий район, тер.Духовницкое МО, 2,0 км восточнее р.п.Духовницкое	Субаренд а	10 000 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	25.06.2013- 24.06.2038	С пролонгацией по КС

Саратовская область, Перелюбский район, Перелюбское МО, в 0,4 км восточнее с.Перелюб и в 1 км северо-восточнее х.Бригадировка	Субаренд а	2 500 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	26.06.2013- 25.06.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская область,г.Хвалынский, 1903 метра южнее участка № 2 по ул. Никольская	Субаренд а	5 000 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	29.06.2016- 04.04.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская обл., г. Саратов, ул. 2-ая Гуселка, б/н в Волжском районе	Субаренд а	17 215 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	21.12.2016- 29.01.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская обл., г. Саратов, р-н Волжский, ул. Гуселка 2-ая	Субаренд а	71 814 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	21.12.2016- 29.01.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская обл., г. Саратов, 6 км, Петровский тракт	Субаренд а	438 488 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	01.12.2038- 31.01.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская обл., г. Балаково, ул. Саратовское шоссе, район дома 1	Субаренд а	47 590 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	06.11.2014- 05.11.2038	С пролонгацией по КС
Саратовская обл., г. Саратов, 6 км, Петровский тракт	Аренда помещен ий	588,7 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	21 247,00	05.02.2018- 28.01.2038	-

Саратовская обл., г. Саратов, р-н Волжский, ул. Гуселка 2-ая	Аренда помещен ий	275,8 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	10 774,00	05.02.2018- 28.01.2038	-
Саратовской области, г. Пугачев, тер Южная Промзона, в 40 м на северо- восток от нежилого здания 8	Субаренд а	5 000 м2	ГУП Саратовской области "Концессия"	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	30.01.2018- 28.01.2038	С пролонгацией по КС
г. Саратов, ул. Валовая, 2/10	Аренда помещен ий	351,6 м2	ИП Росоловская Е. И.	3 103,00	20.08.2022- 19.08.2025	
Москва, Большой Саввинский пер. д.12 корп.6	Договор Аренды помещен ий № 343/21- МПП от 01.08.202 1	752,4 м2	ООО «Митинг пойнт»	76 384,00	01.08.2021 г. - по наст. Время.	-
МПС ЗАТО г. Александровск (г.Снежногорск)	Аренда зем.участ ка № 501 от 15.01.201 4г	5000 м2	Министерство имущественны х отношений Мурманской обл.	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	19.02.2014- 18.02.2054	С пролонгацией по КС
МПС ЗАТО г. Североморск	Аренда зем.участ ка № 500 от 15.01.201 4г	4500 м2	Министерство имущественны х отношений Мурманской обл.	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	19.02.2014- 18.02.2054	С пролонгацией по КС
п.Междуречье Кольский район	Аренда зем.участ ка № 564 от 24.10.201 6г	67100 м2	Министерство имущественны х отношений Мурманской обл.	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	25.11.2016- 12.06.2053	С пролонгацией по КС
п.Междуречье Кольский район	Аренда зем.участ ка № 522 от 05.09.201 4г	434100 м 2	Министерство имущественны х отношений Мурманской обл.	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не	01.10.2014- 12.06.2053	С пролонгацией по КС

				определял ись		
г.Заполярный	Аренда зем.участ ка № 585 от 29.08.201 8г	4480м2	Министерство имущественны х отношений Мурманской обл.	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	21.09.2018- 12.06.2053	С пролонгацией по КС
г.Заполярный	Аренда зем.участ ка № 583 от 29.08.201 8г	6157м2	Министерство имущественны х отношений Мурманской обл.	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	21.09.2018- 12.06.2053	С пролонгацией по КС
г.Заполярный	Аренда зем.участ ка № 584 от 29.08.201 8г	800м2	Министерство имущественны х отношений Мурманской обл.	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	20.09.2018- 12.06.2053	С пролонгацией по КС
Мурманская область, г. Мончегорск	Аренда зем.участ ка № 012- Д от 29.03.202 1г.	5000 м2	Комитет имущественны х отношений администрации г. Мончегорска	1034	29.03.2021- 28.03.2031	С пролонгацией по Соглашению о РО
Мурманская область, г. Полярные Зори	Аренда зем. участка № 2/2023- аз от 06.04.202 3г.	3349 м2	Отдел имущественны х отношений и муниципальног о контроля администрации г. Полярные Зори	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	06.04.2023- 05.04.2028	С продлонгацией по Соглашению о РО
Мурманская область, г. Полярные Зори	Аренда зем. участка № 5/2024- аз от 29.04.202 4г.	5804 м2	Отдел имущественны х отношений и муниципальног о контроля администрации г. Полярные Зори	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	29.04.2024- 28.04.2029	С продлонгацией по Соглашению о РО

г.Мурманск ул.Тарана, 25	№ 238 от 14.09.23	864,2 м2	ООО "Проектстройсе рвис"	29305,8	01.10.2023- 30.09.2026	-
г.Мурманск ул.Тарана, 25	Договор аренды недвижим ого имуществ а № 263 от 26.09.24	26,3 м2	ООО "Проектстройсе рвис"	98,63	01.10.2024- 28.02.2025	-
г. Мурманск, пр-т Кольский, 51	Аренда зем.участ ка № ТСТ0010 2421 от 03.08.202 2г.	50 м2	ООО "УК Прагма Капитал"	1,5	03.08.2022- 27.05.2025	С пролонгацией
Челябинская область, г. Магнитогорск, Орджоникидзевский район ш. Агаповское	Договор аренды 9657	550 001 м2	Министерство имущества Челябинской области		06.09.2017 – 24.12.2040	С пролонгацией по КС
	От			по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	(с даты гос. регистрации)	
	09.08.201 6					
Челябинская область, г. Магнитогорск, Орджоникидзевский район, ш. Агаповское	Договор аренды 9896	100 224 м2	Министерство имущества Челябинской области	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	08.08.2017 – 24.12.2040	С пролонгацией по КС
	От				(с даты гос. регистрации)	
	14.07.201 7					
Челябинская область, г. Магнитогорск, Орджоникидзевский район, ш. Агаповское	Договор аренды 9897	11 596 м2	Министерство имущества Челябинской области	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	07.08.2017 – 24.12.2040	С пролонгацией по КС
	От				(с даты гос. регистрации)	
	14.07.201 7					
Челябинская область, Верхнеуральский район, на расстоянии 1,2 км восточнее г. Верхнеуральск	Договор аренды 9897	20 000 м2	Администраци я Верхнеуральск ого городского поселения Верхнеуральск ого муниципальног о района	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	14.03.2017 - 21.10.2024	С пролонгацией по КС
	От				(с даты гос. регистрации)	
	14.07.201 7					

Челябинская область, Агаповский район в 100 м на северо-восток от пос.ж/д ст. Гумбейка	Договор аренды	10 359 м2	Администраци я Первомайского сельского поселения Агаповского муниципальног о района	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	08.12.2016 – 11.04.2023	С пролонгацией по КС
	188-16				(с даты гос. регистрации)	
	От					
	26.10.201 6					
Челябинская область, Кизильский район, восточная часть кадастрового квартала 74:11:0102007	Договор аренды 107-17	20 000 м2	Управление по имуществу и земельным отношениям Кизильского муниципальног о района, Челябинская область	по земельны м участкам ППА и обязатель ства по аренде не определял ись	22.09.2017 - 11.04.2023	С пролонгацией по КС
	От				(с даты гос. регистрации)	
	19.09.201 7					
	Договор аренды нежилых помещен ий		ИП Савельев Денис Анатольевич			
Челябинская область, г. Магнитогорск,	05-081-24	208,5 м2		6 696,71	01.08.2024- 30.06.2025	-
ул. Горького, дом 21, помещение 10	от					
	12.07.202 4					

Руководитель

28.03.2025



Генеральный директор АО «Ситиматик»
Д.В. Лесников