

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СИТИМАТИК»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам 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 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 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 и 4 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 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 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 бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года такие заемные обязательства отражены в составе долгосрочных обязательств в суммах 10 033 725 тыс. руб., 10 632 585 тыс. руб. и 11 107 153 тыс. руб. соответственно. В связи с этим завышены на соответствующие суммы показатели по строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» и занижены по строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства». 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 2025 года в размере 697 033 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 712 021 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 – 707 834 тыс. руб.), которая не была погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в установленные договором сроки;
- Долговых финансовых вложений на 31 декабря 2025 года в размере 792 960 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 792 960 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 года – 635 000 тыс. руб.), в связи с неплатежеспособностью контрагентов;
- Долевых финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2025 года в размере 328 053 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года в размере 138 053 тыс. руб.) в связи с наличием признаков устойчивого снижения их стоимости.

В результате на 31 декабря 2025 года завышены показатели строк бухгалтерского баланса 1170 «Финансовые вложения (долгосрочные)» на 1 017 013 тыс. руб., 1240 «Финансовые вложения (краткосрочные)» на 104 000 тыс. руб., 1230 «Дебиторская задолженность» на 697 033 тыс. руб. и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 1 818 046 тыс. руб. (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. соответственно).

Аудиторское заключение за предыдущий период было модифицировано соответствующим образом.

3. На 31 декабря 2025 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 2 255 401 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. Аудиторское заключение за предыдущий период было модифицировано соответствующим образом.

4. В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 года отражены нематериальные активы (строка 1110) в сумме 4 462 557 тыс. руб. и основные средства (строка 1150) в сумме 860 895 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату Общество выявило признаки обесценения нематериальных активов и основных средств и выполнило расчет возмещаемой суммы указанных активов, в качестве которой была определена ценность использования. Расчет показал, что балансовая стоимость нематериальных активов и основных средств на отчетную дату не превышает их возмещаемую сумму, за исключением единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС) Энгельс, размер обесценения по которому составил 989 377 тыс. руб., указанное обесценение в бухгалтерской (финансовой) отчетности признано не было. Анализ выполненного Обществом расчета возмещаемой суммы не позволил нам сделать вывод о том, что использованная Обществом ставка дисконтирования представляет собой ту норму доходности, которую потребовали бы инвесторы, если бы они выбрали объект инвестирования, который бы создал денежные потоки, суммы, распределение во времени и структура риска которых были бы эквивалентны тем, которые организация ожидает получить от указанных активов, как того требует пункт 56 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (далее – МСФО (IAS) 36). В связи с тем, что расчет ставки дисконтирования требует применения суждений, мы не имели возможности (в том числе с помощью альтернативных процедур), самостоятельно определить ставку дисконтирования, отвечающую требованиям МСФО (IAS) 36, и оценить возможный эффект ее применения на величину возмещаемой суммы. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года, а также соответствующих статей расходов и строки 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отчета о финансовых результатах за 2025 год.

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 являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций, а также содержащимися в Международном кодексе этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанном Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. 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 2025 года получило чистый убыток в размере 777 384 тыс. руб. (в 2024 году – 637 935 тыс. руб.);
- Получены отрицательные денежные потоки по текущим операциям в размере 523 854 тыс. руб. (в 2024 году – 329 482 тыс. руб.);
- Чистые активы являются отрицательными и составляют 1 482 224 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года (679 838 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года; 221 904 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года);

- Присутствуют значительные обязательства по вероятно досрочному погашению займов в размере 12 164 481 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года (11 944 753 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года, 12 053 930 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года).

Неудовлетворительные финансовые результаты, которые привели к финансовой нестабильности Общества, связаны с несовершенством тарифной политики, отсутствием государственного софинансирования отрасли, существенной инфляцией затрат наряду с высокой долговой нагрузкой. Как отмечается в указанном параграфе, данные события и 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на параграф II.16 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Изменения в учетной политике Общества», в котором сообщается, что в сравнительные данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года были внесены реклассификационные корректировки при переходе на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». 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. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В дополнение к обстоятельствам, изложенным в разделах «Основание для выражения мнения с оговоркой» и в разделе «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

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 твердых коммунальных отходов (далее – ТКО) 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 ТКО 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 рисковых 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 ежемесячно. • 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

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
	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 2025 год и Отчете эмитента за 12 месяцев 2025 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 2025 год и Отчетом эмитента за 12 месяцев 2025 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 №36-17/26-8 от 12 января 2026 года,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(доверенность №41-17/26-8 от 12 января 2026 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 2026 года

Бухгалтерская отчетность

за _____ 20 25 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИТИМАТИК"

Идентификационный номер налогоплательщика 7725727149

Организационно-правовая форма Акционерные общества

Форма собственности Частная собственность

по ОКПО

ИНН

по ОКОПФ

по ОКФС

92526916

7725727149

12200

16

Адрес в пределах места нахождения 125375, Москва г, вн.тер.г.

муниципальный округ Тверской, пер Дегтярный, д. 4, стр. 1,

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ X

ДА

☐

НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный
аудит ООО "РУСАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации

ИНН

ОГРН

7716044594

1037700117949

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☒ X

ДА

☐

НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую
отчетность Собрание акционеров

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИТИМАТИК"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. ²	на 31 декабря 2024 г. ³	на 31 декабря 2023 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1	Нематериальные активы	1110	4462557	4722683	4964801
3.2	Основные средства	1150	860895	806863	873058
3.4	Финансовые вложения	1170	2996992	3557033	2849492
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1017331	1023873	625967
	Итого по разделу I	1100	9337775	10110452	9313318
	II. Оборотные активы				
3.6	Запасы	1210	118187	101332	106488
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16990	12297	14350
3.7	Дебиторская задолженность	1230	2302945	2432616	2802833
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	104000	53960	636045
3.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	119896	181178	502986
3.6	Прочие оборотные активы	1260	28821	30571	31479
	Итого по разделу II	1200	2690839	2811954	4094181
	БАЛАНС	1600	12028614	12922406	13407499

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. ²	на 31 декабря 2024 г. ³	на 31 декабря 2023 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.12	Уставный капитал ⁵	1310	10000	10000	10000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	(0)	(0)	(0)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	0		
3.12	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	180000	180000	
	Резервный капитал	1360	1229	1229	1229
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1734625)	(957239)	(319305)
	Итого по разделу III	1300	(1543396)	(766010)	(308076)
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.13	Заемные средства	1410	11548842	11453509	11861577
3.5	Отложенные налоговые обязательства	1420	59865	275703	357861
3.10	Прочие долгосрочные обязательства	1450	179611	128866	131200
	Итого по разделу IV	1400	11788318	11858078	12350638
	V. Краткосрочные обязательства				
3.13	Заемные средства	1510	615639	491244	192353
3.9	Кредиторская задолженность	1520	915459	1047556	979886
	Доходы будущих периодов	1530	61172	86172	86172
3.14	Оценочные обязательства	1540	191422	205366	106526
	Итого по разделу V	1500	1783692	1830338	1364937
	БАЛАНС	1700	12028614	12922406	13407499

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Я. А. Куприкова
(расшифровка подписи)

« 30 » марта 20 26 г.

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетная дата.
3. Указывается предыдущий год.
4. Указывается год, предшествующий предыдущему.
5. Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИТИМАТИК"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
3.15	Выручка	2110	6634323	6236357
3.16	Себестоимость продаж	2120	(7253336)	(6654744)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(619013)	(418387)
	Коммерческие расходы	2210	(4011)	(3899)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(623024)	(422286)
	Проценты к получению	2320	358596	392001
	Проценты к уплате	2330	(819168)	(801732)
3.17	Прочие доходы	2340	385568	382436
3.17	Прочие расходы	2350	(295194)	(270512)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(993222)	(720093)
3.5	Налог на прибыль организаций	2410	215853	82158
3.5	в том числе: отложенный налог на прибыль организаций	2412	215853	82158
	Прочее	2460	(15)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(777384)	(637935)
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	0	
	Совокупный финансовый результат	2500	(777384)	(637935)
3.22	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(7.77)	(6.38)

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Я. А. Куприкова
(расшифровка подписи)

« 30 » марта 20 26 г.

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИТИМАТИК"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г. ³	3100	10000				1229	(319305)	(308076)
	На 31 декабря 2023 г. ³ после корректировки	3101	10000				1229	(319305)	(308076)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г. ⁴ Чистая прибыль (убыток)	3211	10000					(637935)	(637935)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	10000			180000			180000
	На 31 декабря 2024 г. ⁵	3250	10000			180000	1229	(957239)	(766010)
	На 31 декабря 2024 ⁶	3200	10000	(0)		180000	1229	(957239)	(766010)
	На 31 декабря 2024 ⁶ после корректировки	3201	10000			180000	1229	(957239)	(766010)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.⁷ Чистая прибыль (убыток)	3311	10000					(777384)	(777384)
3.12	На 31 декабря 2025 г.⁸ 	3300	10000	(0)	0	180000	1229	(1734625)	(1543396)

Тенеро-Левин, Сергей Я. А. Куприкова
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

« 30 » марта 2026

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
3. Указывается год, предшествующий предыдущему.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.
6. Указывается предыдущий год.
7. Указывается отчетный период.
8. Указывается отчетная дата.

Отчет о движении денежных средств за 2025 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИТИМАТИК"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления — всего	4110	7379869	6485626
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	6646991	6389051
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4002	8302
	прочие поступления	4119	728876	88273
	Платежи – всего	4120	(7903723)	(6815108)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4241406)	(3391107)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1776896)	(1522649)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(754362)	(715674)
3.11	прочие платежи	4129	(1131059)	(1185678)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(523854)	(329482)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления — всего	4210	545909	196500
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	909	
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	250000	
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	295000	196500
	Платежи — всего	4220	(264337)	(188037)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(74337)	(61537)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(190000)	(126500)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	281572	8463
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления — всего	4310	655568	180000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	655568	
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	180000
	Платежи - всего	4320	(474568)	(180788)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(474568)	(180788)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	181000	(788)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(61282)	(321807)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	181178	502985
3.15	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	119896	181178


 (наименование должности) _____ (подпись) _____
 « 30 » марта 20 26 г.

Я. А. Куприкова
 (расшифровка подписи)

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «СИТИМАТИК» ЗА 2025 ГОД

Оглавление

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

4. Финансовые вложения.....	16
4. Налог на прибыль организации	17
6. Запасы	19
7. Дебиторская задолженность	19
8. Прочие оборотные активы	20
9. Кредиторская задолженность.....	20
10. Прочие обязательства.....	21
11. Денежные средства и денежные эквиваленты	21
12. Уставный и добавочный капитал	22
13. Кредиты и займы.....	22
13.1. Биржевые облигации	22
13.2. Кредиты и займы	23
14. Оценочные и условные обязательства	26
15. Выручка	27
16. Расходы по обычным видам деятельности	28
17. Состав прочих доходов и расходов	28
18. Связанные стороны	29
19. Соблюдение допущения непрерывности деятельности	33
20. События после отчетной даты.....	35
21. Информация о рисках	35
22. Прибыль (убыток) на акцию	40
23 Информация по сегментам	41

I. Информация об Обществе

Общая информация

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

Основной государственный регистрационный номер: 1117746488232.

Место нахождения и почтовый адрес Общества: 125375, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер Дегтярный, Дом 4, Строение 1.

Регистрационный номер Общества: 1117746488232.

Основными направлениями деятельности АО «Ситиматик» в 2025 г. являются:

- реализация концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры, систем переработки и утилизации (захоронения) твердых коммунальных отходов (далее - ТКО) на территории субъектов Российской Федерации;
- деятельность по обращению с отходами – деятельность по сбору, накоплению, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов;
- деятельность регионального оператора (далее - 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;

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **1 237** человек, на 31 декабря 2024 года составила **1 224** человек, на 31 декабря 2023 года - **1 243** человек.

Данные по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2024, и на 31.12.2025

На указанные даты 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» (далее -ППК «РЭО»), 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.

В случае если Совет директоров не сформирован, его функции выполняет Общее собрание акционеров.

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 по 30.06.2025

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

На годовом собрании акционеров 30.06.2025 г., акционерами общества было принято решение Совет директоров не формировать.

Генеральный директор Общества

Лесников Дмитрий Васильевич (с 15.09.2023 по 14.10.2025)
Куприкова Яна Анатольевна (с 15.10.2025 по настоящее время)

Условия основной деятельности

В течение отчетного 2025 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 течении 2025 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. Общество (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 по обращению с отходами в Саратовской и Мурманской областях.

Вознаграждение аудитора

Величина подлежащего выплате аудиторской организации ООО «Русаудит» вознаграждения за 2025 год составила 7 324 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%) и включает в себя:

- проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета за 2025 год, в размере **2 230,8** тыс. руб.;
- проведение аудита консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за 2025 год, в размере **1 626,7** тыс. руб.;
- сопутствующие услуги (обзорная проверка финансовой отчетности за 6 месяцев 2025 года), в размере **1 500** тыс. руб.;
- задания, обеспечивающие уверенность, за исключением аудита и обзорных проверок (подтверждение расчета ковенант за 6 месяцев 2025 года и 12 месяцев 2025 года), в размере **1 966,6** тыс. руб.;

Величина подлежащего выплате аудиторской организации ООО «Русаудит» вознаграждения за 2024 год составила 4 777 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%) и включает в себя:

- проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета за 2024 год, в размере **2 017** тыс. руб.;
- проведение аудита финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за 2024 год, в размере **1 020** тыс. руб.;
- сопутствующие услуги (обзорная проверка финансовой отчетности за 6 месяцев 2024 года), в размере **468,6** тыс. руб.;

- задания, обеспечивающие уверенность, за исключением аудита и обзорных проверок (подтверждение расчета ковенант за 6 месяцев 2024 года и 12 месяцев 2024 года), в размере 1 272 тыс. руб.

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 2021-2025 годах.

Влияние военно-политического кризиса во многом зависит от совокупности факторов, среди которых продолжительность специальной военной операции, сроки действия ограничительных мер и сроки восстановления внешнеэкономической деятельности. Общество во внешнеэкономическую деятельность не вовлечено, поэтому менее уязвимо от санкций.

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 2023-2025 годов, начиная с 7,5% в начале периода, 21% по состоянию на 31 декабря 2024 года и заканчивая период 31 декабря 2025 года в размере 15,5%.

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

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы (далее – 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.

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.

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 пользование объектами концессии, прав на результаты интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации.

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.

Затраты на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения Общество учитывает в составе капитальных вложений во внеоборотные активы (за исключением части расходов, которую Концедент принимает на себя) по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

Амортизация права пользования концессионным имуществом начисляется исходя из срока действия концессионного соглашения.

3. Основные средства

В составе основных средств (далее - ОС) отражены транспортные средства, производственное оборудование, объекты недвижимости, офисная техника, другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, а также права пользования активами.

К ОС стоимостью менее 100 тыс. руб. , включая офисную технику, мебель, производственный инвентарь и оборудование и прочие объекты не применяется ФСБУ 6/2020. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования (далее – СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Принятые Обществом СПИ 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.

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.

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

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.

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. Начисленные проценты по выданным займам отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, если срок их возврата превышает 12 месяцев, или по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

5. Права пользования активом (Аренда)

Право пользования активом (далее – ППА) отражается в бухгалтерском балансе Общества в составе статьи 1150 «Основные средства».

Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе Общества в составе статей «Прочие долгосрочные обязательства» по строке 1450 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 незначительности.

Стоимость ППА 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.

СПИ ППА 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 ППА 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.

6. 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 ВМР принимаются к учету как безвозмездно полученные и оцениваются при признании по справедливой стоимости, т.е. основанной на рыночных данных.

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 (далее - ЧСПЗ).

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

7. 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.

8. 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.

Дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам (в нетто-оценке) отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, за исключением долгосрочной дебиторской задолженности в виде процентов по финансовым вложениям, которая подлежит отражению по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

9. 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.

10. Уставный капитал

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

11. Оценочные обязательства, условные обязательства

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.

12. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по дате фактического оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе выручки от основной деятельности учитываются:

- доходы от деятельности РО 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 ВМР.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от сдачи в операционную аренду ОС;
- прибыли от продажи ОС;
- доходы от начисленных процентов по финансовым вложениям;
- 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;

13. 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.

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 свернуто 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.

14. 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 (далее - ОНА) и отложенного налогового обязательства (далее – ОНО) 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).

15. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются 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. Изменения в учетной политике Общества

Начиная с отчётности за 2025 год Общество применяет положения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов ОС отражаются в составе строки 1150 «Основные средства» в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не учитываемых в составе ОС, включаются в состав дебиторской задолженности.

При незначительности этих величин они не отражаются как отдельные показатели, а включаются в общие показатели долгосрочных обязательств и прочих доходов.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

положительные и отрицательные курсовые разницы;

прибыли и убытки от выбытия разных объектов ОС;

прибыли и убытки от выбытия разных объектов НМА;

прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

ФСБУ 4/2023 внес ряд изменений в презентацию отдельных видов активов и обязательств, а также изменил презентацию показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, как это представлено ниже:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024				
1150	Основные средства	586 914	219 949	806 863
1160	Инвестиционная недвижимость	9 462	(9 462)	-
1190	Прочие внеоборотные активы	271 713	752 160	1 023 873
1230	Дебиторская задолженность	3 396 746	(964 130)	2 432 616
1210	Запасы	99 849	1 483	101 332
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год				
2340	Прочие доходы	566 337	(183 901)	382 436
2350	Прочие расходы	(454 412)	183 900	(270 512)
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023				
1150	Основные средства	617 040	256 017	873 057
1160	Инвестиционная недвижимость	4 732	(4 732)	-
1190	Прочие внеоборотные активы	341 381	284 586	625 967
1230	Дебиторская задолженность	3 342 808	(539 975)	2 802 833
1210	Запасы	102 384	4 104	106 488

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о НМА приведена ниже в табличной форме.

тыс. руб.

Группа НМА	Первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2024	Амортизация по состоянию на 31.12.2024	Поступило	Выбыло по первоначальной стоимости за вычетом амортизации	Амортизация за период	Первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2025	Амортизация по состоянию на 31.12.2025	Остаточная стоимость НМА по состоянию на 31.12.2025
Права владения и пользования объектами Концессионного соглашения	6 644 483	(1 929 393)	32 547	(8 004)	(283 879)	6 669 026	(2 213 272)	4 455 754
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	1 579	(549)	-	-	(81)	1 579	(630)	949
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	7 042	(1 601)	-	-	(576)	7 042	(2 177)	4 865
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	1 382	(259)	-	-	(134)	1 382	(393)	989
ИТОГО	6 654 486	(1 931 802)	32 547	(8 004)	(284 670)	6 679 029	(2 216 472)	4 462 557

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

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 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 – системы переработки и утилизации (захоронения) ТКО на территории Мурманской области от 13.06.2013 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 приведена в таблице ниже.

Информация о первоначальной стоимости:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло объектов	На конец периода
Основные средства - всего	за 2025г.	683 916	77 041	(78 529)	682 428
	за 2024г.	598 414	86 962	(1 461)	683 915
в том числе:					
Здания	за 2025г.	32 727	-	-	32 727
	за 2024г.	18 400	14 327	-	32 727
Сооружения	за 2025г.	433 102	140	(75 052)	358 190
	за 2024г.	429 150	3 952	-	433 102
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	87 756	4 004	(3 353)	88 407
	за 2024г.	68 829	20 388	(1 461)	87 756
Офисное оборудование	за 2025г.	9 749	124	(124)	9 749
	за 2024г.	9 462	287	-	9 749
Транспортные средства	за 2025г.	96 662	69 150	-	165 812
	за 2024г.	54 078	42 583	-	96 661
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	23 033	3 433	-	26 466
	за 2024г.	18 171	4 862	-	23 033
Многолетние насаждения	за 2025г.	324	190	-	514
	за 2024г.	324	-	-	324
Другие виды основных средств	за 2025г.	563	-	-	563
	за 2024г.	-	563	-	563
Право пользования активами (ППА) - всего	за 2025г.	218 911	121 739	(34 545)	306 105
	за 2024г.	235 593	33 101	(49 783)	218 911
в том числе:					
Здания	за 2025г.	136 918	71 757	(34 545)	174 130
	за 2024г.	111 017	33 101	(7 200)	136 918
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	15 416	20 561	-	35 977
	за 2024г.	15 416	-	-	15 416
Транспортные средства	за 2025г.	61 277	29 421	-	90 698
	за 2024г.	103 860	-	(42 583)	61 277
	за 2025г.	5 300	-	-	5 300

Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	5 300	-	-	5 300
Незавершенное строительство - всего, в том числе:	за 2025г.	200 763	221 319	(225 892)	196 190
	за 2024г.	248 240	99 024	(146 501)	200 763
Строительство объектов основных средств	за 2025г.	78 806	32 249	(2 467)	108 588
	за 2024г.	111 112	49 950	(82 256)	78 806
Приобретение объектов основных средств	за 2025г.	121 957	189 070	(223 425)	87 602
	за 2024г.	137 128	49 074	(64 245)	121 957
Авансы выданные	за 2025г.	9 724	27 630	-	37 354
	за 2024г.	-	19 452	(9 728)	9 724
Оборудование к установке	за 2025г.	-	504	-	504
	за 2024г.	-	4 092	(4 092)	-

Информация об амортизации:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	начисленная амортизация	накопленная амортизация по выбывшим объектам	На конец периода
Основные средства - всего	за 2025г.	(248 246)	(57 415)	54 115	(251 546)
	за 2024г.	(150 768)	(98 852)	1 373	(248 247)
в том числе:					
Здания	за 2025г.	(6 525)	(2 974)	-	(9 499)
	за 2024г.	(3 757)	(2 768)	-	(6 525)
Сооружения	за 2025г.	(143 449)	(31 282)	48 320	(126 411)
	за 2024г.	(83 166)	(60 283)	-	(143 449)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	(27 909)	(8 688)	2 029	(34 568)
	за 2024г.	(17 710)	(11 572)	1 373	(27 909)
Офисное оборудование	за 2025г.	(5 791)	(529)	317	(6 003)
	за 2024г.	(5 920)	129	-	(5 791)
Транспортные средства	за 2025г.	(57 209)	(11 316)	3 449	(65 076)
	за 2024г.	(37 706)	(19 504)	-	(57 210)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	(7 259)	(2 495)	-	(9 754)
	за 2024г.	(2 425)	(4 834)	-	(7 259)
Другие виды основных средств	за 2025г.	(4)	(112)	-	(116)
	за 2024г.	-	(4)	-	(4)
Многолетние насаждения	за 2025г.	(100)	(19)	-	(119)
	за 2024г.	(84)	(16)	-	(100)
Право пользования активами (ППА) - всего	за 2025г.	(58 203)	(55 180)	3 242	(110 141)
	за 2024г.	(58 175)	(36 399)	36 370	(58 203)
в том числе:		-	-	-	-
Здания	за 2025г.	(45 103)	(39 573)	3 242	(81 434)
	за 2024г.	(16 373)	(35 803)	7 073	(45 103)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.		(3 230)	-	(3 230)
	за 2024г.	(10 105)	-	10 105	-
Транспортные средства	за 2025г.	(12 175)	(11 781)	-	(23 956)
	за 2024г.	(31 367)	-	19 192	(12 175)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	(722)	(526)	-	(1 248)
	за 2024г.	(196)	(526)	-	(722)

Другие виды основных средств	за 2025г.	(203)	(70)	-	(273)
	за 2024г.	(133)	(70)	-	(203)

Информация о балансовой стоимости

тыс. руб.				
Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая (остаточная стоимость)
Основные средства - всего, в том числе:	2025 г	682 428	(251 546)	430 882
	2024г.	683 915	(248 247)	435 668
Здания	2025 г	32 727	(9 499)	23 228
	2024г.	32 727	(6 525)	26 202
Сооружения	2025 г	358 190	(126 411)	231 779
	2024г.	433 102	(143 449)	289 653
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г	88 407	(34 568)	53 839
	2024г.	87 756	(27 909)	59 847
Офисное оборудование	2025 г	9 749	(6 003)	3 746
	2024г.	9 749	(5 791)	3 958
Транспортные средства	2025 г	165 812	(65 076)	100 736
	2024г.	96 661	(57 210)	39 451
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г	26 466	(9 754)	16 712
	2024г.	23 033	(7 259)	15 774
Многолетние насаждения	2025 г	514	(116)	398
	2024г.	324	(4)	320
Другие виды основных средств	2025 г	563	(119)	444
	2024г.	563	(100)	463
Право пользования активами (ППА) - всего, в том числе:	2025 г	306 105	(110 141)	195 964
	2024г.	218 911	(58 203)	160 708
Здания	2025 г	174 130	(81 707)	92 423
	2024г.	136 918	(45 306)	91 612
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г	35 977	(3 230)	32 747
	2024г.	15 416		15 416
Транспортные средства	2025 г	90 698	(23 956)	66 742
	2024г.	61 277	(12 175)	49 102
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г	5 300	(1 248)	4 052
	2024г.	5 300	(722)	4 578
Незавершенное строительство - всего, в том числе:	2025 г	196 190		196 190
	2024г.	200 763		200 763
Строительство объектов основных средств	2025 г	108 588		108 588
	2024г.	78 806		78 806
Приобретение объектов основных средств	2025 г	87 602		87 602
	2024г.	121 957		121 957
Авансы выданные	2025 г	37 354		37 354
	2024г.	9 724		9 724
Оборудование к установке	2025 г	504		504
	2024г.	-		-
	2025 г	1 222 581	(361 687)	860 894

ИТОГО по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	2024г.	1 113 313	(306 450)	806 863
--	---------------	------------------	------------------	----------------

По состоянию на 31.12.2025, 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	Сумма залога, тыс. руб.	Как определена залоговая стоимость
1	Объекты движимого имущества по согласованному с Залогодержателями Перечню	Договор займа от 09.06.2023	11.09.2023	11.12.2034	36 122	остаточная балансовая стоимость имущества на 30.06.2023

2.1. Аренда ОС

Общество арендует нежилые помещения и земельные участки, по которым не рассчитывался ППА, перечень затрат на аренду по таким объектам представлен в Приложении №1.

При оценке приведенной стоимости арендных обязательств была применены ставки дисконтирования, предусмотренные договором – по транспортным средствам, по недвижимости и земле - ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой Общество может привлечь заемные средства (6,85% ставка по кредиты с ППК РЭО). В 2025 году было признано процентов по аренде в размере 26 078 тыс. руб. (в 2024 году - 14 447 тыс. руб.).

При оценке срока аренды был учтен 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	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Лицензионные продукты	49 297	57 174	65 182
Затраты, связанные с получением займов и кредитов, а также с размещением заемных обязательств (РБП)	9 740	13 776	27 959
Проценты по финансовым вложениям, срок погашения которых превышает 12 месяцев.	958 294	952 923	532 826
Итого (строка 1190 бухгалтерского баланса)	1 017 331	1 023 873	625 967

4. Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Займы выданные	688 959	1 439 000	857 959
Вклады в капитал	328 053	138 053	11 553
Ценные бумаги	1 979 980	1 979 980	1 979 980
Итого долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)	2 996 992	3 557 033	2 849 492
Займы выданные	104 000	53 960	635 000
Ценные бумаги	-	-	1 045
Итого краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)	104 000	53 960	636 045

Проценты по финансовым вложениям, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражены в составе прочей дебиторской задолженности в строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Проценты по финансовым вложениям, платежи по которой ожидаются в течение более 12 месяцев после отчетной даты, отражены в составе прочих внеоборотных активах в строке 1190 «Внеоборотные активы».

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 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 года отсутствуют, новые договоры не заключались.

По состоянию на 31.12.2025, 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	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:	х	х	х	х	2 255 008*	х

*в отношении данных активов балансовая стоимость равна залоговой

4. Налог на прибыль организации Взаимосвязь показателей налога на прибыль

тыс. руб.				
п/п	Наименование	Строка ОФР	2025	2024
1	Условный (расход) доход по налогу на прибыль (в 2025 году 25%, в 2024 году 20%)		248 306	144 018
2	Постоянный налоговый расход (ПНР) за период		(32 453)	(6 676)

3	Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль) или Доход по налогу на прибыль, (РНП)/ДНП , в т.ч.	2410	215 853	137 342
4	Налог на прибыль		215 853	137 342
5	Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	215 853	82 158
6	Изменение отложенных налоговых активов за период		180 574	181 090
7	Изменение отложенных налоговых обязательств за период		35 279	(43 748)
8	Корректировка изменения отложенных налогов в 2024 году в связи с изменением ставки по налогу на прибыль до 25%		-	(55 184)

Временные разницы за 2025 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	Возникло	Погашено	31.12.2025	Ставка налога на прибыль	ОНА/ОНО
Временные разницы						
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего	6 853 172	1 230 938	(177 397)	7 906 713	25%	1 976 678
Оценочные обязательства и резервы	205 367	31 111	(45 054)	191 424	25%	47 856
Резервы сомнительных долгов	301 121	39 277	(8 397)	332 001	25%	83 000
Накопленные налоговые убытки	6 185 739	972 847	(32 703)	7 125 883	25%	1 781 471
Арендные обязательства	155 193	177 989	(86 641)	246 541	25%	61 635
Материалы	-	9 714	(2 871)	6 843	25%	1 711
Расходы будущих периодов	5 752	-	(1 731)	4 021	25%	1 005
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	7 955 984	616 064	(425 878)	8 146 170	25%	2 036 543
Доходные вложения в материальные ценности	9 462	69 150	(3 069)	75 543	25%	18 886
Доходы будущих периодов	5 433 180	-	-	5 433 180	25%	1 358 295
Готовая продукция	1 536	1 222	-	2 758	25%	690
Основные средства	2 504 855	545 692	(415 867)	2 634 680	25%	658 670
Материалы	6 866	-	(6 866)	-	25%	-
Полуфабрикаты	85	-	(76)	9	25%	2

Временные разницы за 2024 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	Возникло	Погашено	Списано/ Выбыло/ Рекласс	31.12.2024	Ставка налога на прибыль на 01.01.2025	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	25%	1 713 293
Оценочные обязательства и резервы	106 527	313 125	(214 285)	-	205 367	25%	51 342
Резервы сомнительных долгов	332 221	96 375	(127 475)	-	301 121	25%	75 280
Расходы будущих периодов	685	1 390	(827)	4504	5 752	25%	1 438
Арендные обязательства	-	155 193	-	-	155 193	25%	38 798
Накопленные налоговые убытки	5 503 722	682 017	-	-	6 185 739	25%	1 546 435
Внеоборотные активы	2 184	-	-	(2 184)	-	25%	-
Курсовые разницы по расчетам в валюте	65	-	(65)	-	-	25%	-
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	7 739 216	219 083	(347)	(1 968)	7 955 984	25%	1 988 996
Доходы будущих периодов	5 433 180	-	-	-	5 433 180	25%	1 358 295

Готовая продукция	89	1 733	(286)	-	1 536	25%	384
Материалы	4 745	2 121	-	-	6 866	25%	1 717
Доходные вложения в материальные ценности	-	9 462	-	-	9 462	25%	2 366
Основные средства	2 301 056	205 767	-	(1 968)	2 504 855	25%	626 214
Полуфабрикаты	146	-	(61)	-	85	25%	21

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		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего, в том числе:	за 2025г.	101 332	-	99 849	558 462	(543 277)	-	118 187	-	118 187
	за 2024г.	106 488	-	102 384	591 116	(593 651)	-	101 332	-	101 332
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	66 338	-	66 338	326 138	(323 395)	-	69 081	-	69 081
	за 2024г.	72 487	-	72 487	313 777	(319 926)	-	66 338	-	66 338
Вторичные материальные ресурсы	за 2025г.	27 937	-	27 937	208 913	(209 313)	-	27 537	-	27 537
	за 2024г.	26 309	-	26 309	243 180	(241 552)	-	27 937	-	27 937
Полуфабрикаты собственного производства	за 2025г.	109	-	109	2 527	(2 623)	-	13	-	13
	за 2024г.	551	-	551	3 048	(3 490)	-	109	-	109
Готовая продукция	за 2025г.	5 465	-	5 465	20 884	(7 946)	-	18 403	-	18 403
	за 2024г.	3 037	-	3 037	31 111	(28 683)	-	5 465	-	5 465
Авансы выданные	за 2025г.	1 483	-					3 153	-	3 153
	за 2024г.	4 104	-					1 483	-	1 483

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 были в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением 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	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, тыс. руб.	25 982	26 894	29 862

7. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице ниже

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:			
Покупатели и заказчики	2 270 973	2 209 224	2 314 178
(Резерв по сомнительным долгам)	(185 471)	(154 420)	(184 883)
Авансы выданные	140 179	129 810	126 370

(Резерв по сомнительным долгам)	(116 960)	(117 124)	(117 792)
Расчёты с бюджетом, в том числе:	-	4 611	3 950
по налогам и сборам	-	4 310	3 671
по социальному страхованию	-	301	279
Задолженность по процентам по займам выданным	163 000	131 271	405 823
Прочая	60 793	258 821	284 733
(Резерв по сомнительным долгам)	(29 569)	(29 577)	(29 546)
Итого по строке 1230	2 302 945	2 432 616	2 802 833

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.

2025 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано/начислено	Погашено/использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы по сомнительным долгам	301 121	139 951	(109 067)	(4)	332 001

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

8. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов (страхование, инф. услуги со СПИ менее 12 мес., доступ к информационно-справочным системам)	25 127	26 877	27 864
Недостачи и потери от порчи ценностей	3 694	3 694	3 635
Итого Прочие оборотные активы стр. 1260 бухгалтерского баланса	28 821	30 571	31 499

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	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Поставщики и подрядчики	566 129	694 624	637 804
Авансы полученные	145 891	126 920	124 118
Расчёты с бюджетом:	69 975	96 298	93 908
НДС	63 841	75 771	73 093
Прочие налоги и сборы	6 134	20 527	20 815

Расчёты по социальному страхованию	31 478	26 627	23 101
Расчёты по оплате труда	4 565	43 774	37 781
Расчеты по аренде	65 762	48 317	48 203
Прочие	31 659	10 996	14 971
Итого (строка 1520 бухгалтерского баланса):	915 459	1 047 556	979 886

10. Прочие обязательства

Информация по прочим обязательствам приведена в таблице ниже:

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Задолженность по договорам лизинга, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	179 611	106 811	109 145
Долгосрочная кредиторская задолженность, возникшая в связи с гарантийным удержанием	-	22 055	22 055
Итого прочие обязательства (строка 1450 бухгалтерского баланса)	179 611	128 866	131 200

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в кассе	69	165	40
Средства на расчетных счетах	119 623	180 953	502 909
Средства на спецсчетах в банках	204	60	37
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	119 896	181 178	502 986

Информация о денежных средствах, отраженных по строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Возврат беспроцентного займа	456 600	-
Средства, поступившие с лицевого счета № 712Н0362001 УФК по Саратовской области	210 000	-
Прочие платежи	62 276	88 273
Итого стр 4119:	728 876	88 273

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

	тыс. руб.	
Показатель	2025 г.	2024 г.
НДС	(688 516)	(521 016)
Налог на имущество	(42 782)	(47 475)
Услуги банка, биржи	(49 728)	(47 436)
Госпошлина, прочие налоги	(61 187)	(39 417)
Арендные платежи (операционная аренда)	(188 146)	(404 345)
Страхование	(26 926)	(20 244)
Штрафы, взыскания	(17 171)	(15 811)
Обеспечительные платежи	(2 122)	(42 092)
Прочие платежи	(23 112)	(23 088)
Плата за негативное воздействие	(31 369)	(24 754)
Итого стр. 4129:	(1 131 059)	(1 185 678)

Информация о денежных средствах, недоступных для использования.

В составе прочей дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 были отражены денежные средства в размере 210 000 тыс. руб., полученные от Фонда ЖКХ по Саратовской области и заблокированные на лицевом счете УФК по Саратовской области. 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.

В 2025 году Обществом заключен договор об открытии кредитной линии с АО «Газпромбанк» на сумму 824 000 тыс. руб. по которому предусмотрено открытие трех залоговых счетов, остаток по которым на 31.12.2025 составил 215 тыс. руб. Залоговые счета предусмотрены договором займа от 09.06.2023 с ППК «РЭО», остаток на котором на 31.12.2025 составил 3 459 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 082 тыс. руб.).

12. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 года составляет 10 000 тыс. руб., оплачен полностью. Дивиденды за 2025 и 2024 годы не начислялись и не выплачивались.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года составляет 180 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 год отсутствовал.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. чистые активы являются отрицательными и составляют 1 482 224 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. были также отрицательными и составляли 679 838 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 г. были отрицательными в размере 221 904 тыс. руб.)

Состав акционеров по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 годы представлен ниже

№ пп	Полное фирменное наименование (наименование) акционера ЮЛ или фамилия, имя, отчество (если имеется) акционера ФЛ	Место нахождения	ОГРН	ИНН	Доля в уставном капитале общества	Доля принадлежавших обыкновенных акций общества
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%

13. Кредиты и займы

13.1. Биржевые облигации

Обществом зарегистрировано и размещено 4 выпуска ценных бумаг.

Ценные бумаги не являются конвертируемыми.

По состоянию на 31.12.2025 с учетом изменений эмиссионной документации, зарегистрированных ЦБ РФ в обращении находятся облигации:

Серия	01	02	БО-01	БО-02
Государственный регистрационный номер/	4-01-76600-Н	4-02-76600-Н	4В02-01-76600-Н	4В02-02-76600-Н

идентификационный номер выпуска ценных бумаг				
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.»

По облигациям серии БО-01 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) В виде права требования по концессионным соглашениям в Мурманске и Магнитогорске на суммы 4 073 млн и 2 320 млн руб.;
- 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;

Общество обязано 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» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году Обществом заключен договор об открытии кредитной линии №1334/25-КЛ от 19.12.2025 с АО «Газпромбанк» на сумму 824 000 тыс. руб. Процентная ставка определяется как ключевая ставка ЦБ РФ +5% годовых. Срок погашения до 11.12.2034 года, начиная с 2028 года. Данной кредитный договор заключен на период реструктуризации договора займа с ППК «РЭО» от 09 июня 2023 года с целью обеспечения выполнения обязательств перед с ППК «РЭО», а также финансирования текущей деятельности Общества.

Под предоставление данного кредита были получены следующие обеспечения:

№ п/п	Вид обеспечения	Поручитель/залогодатель	Описание обеспечения
1.	Поручительство	Котляренко Сергей Павлович	Поручительство на всю сумму обязательств
2.	Поручительство	Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	Поручительство ВЭБ. РФ обеспечивает обязательства Общества перед АО «Газпромбанк» в части погашения не менее 45% основного долга. Предел ответственности по поручительству: не более 427 503 тыс. руб. Срок действия поручительства: дата окончания срока кредитной линии. увеличенная не менее чем на 12 месяцев.
3.	Поручительство	Акционерное общество «Ситиматик-Нижний Новгород»	Поручительство на всю сумму обязательств
4.	Поручительство	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик-Югра»	Поручительство на всю сумму обязательств
5.	Поручительство	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик»	Поручительство на всю сумму обязательств
6.	Поручительство	Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОТРАНС»	Поручительство на всю сумму обязательств
7.	Поручительство	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Д»	Поручительство на всю сумму обязательств
8.	Поручительство	Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОВЫВОЗ»	Поручительство на всю сумму обязательств
9.	Залог прав по договору банковского счета (залогового счета)	Общество	Залог прав по договору банковского счета (залогового счета для оплаты операционных расходов) в отношении всей денежной суммы, находящейся на счете в любой момент времени в течение срока действия договора залога
10.	Залог прав по договору	Общество	Залог прав по договору банковского счета (резервного счета по уплате процентов и основного долга) в отношении всей денежной суммы, находящейся

	банковского счета (залогового счета)		на счете в любой момент времени в течение срока действия договора залога
11.	Залог прав по договору банковского счета (залогового счета)	Общество	Залог прав по договору банковского счета (залогового счета для резервирования средств от расчетов с МВК) в отношении всей денежной суммы, находящейся на счете в любой момент времени в течение срока действия договора залога
12.	Залог прав по договору банковского счета (залогового счета)	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик»	Залог прав по договору банковского счета (залогового счета) в отношении всей денежной суммы, находящейся на счете в любой момент времени в течение срока действия договора залога
13.	Залог прав по договору банковского счета (залогового счета)	Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОТРАНС»	Залог прав по договору банковского счета (залогового счета) в отношении всей денежной суммы, находящейся на счете в любой момент времени в течение срока действия договора залога
14.	Залог прав по договору банковского счета (залогового счета)	Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОВЫВОЗ»	Залог прав по договору банковского счета (залогового счета) в отношении всей денежной суммы, находящейся на счете в любой момент времени в течение срока действия договора залога
15.	Залог имущества	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик»	Залог движимого имущества (транспортные средства)
16.	Залог имущества	Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОТРАНС»	Залог движимого имущества (транспортные средства)
17.	Залог доли в уставном капитале	Акционерное общество «Резерв Капитал»	Залог 49% долей в уставном капитале ООО «ЭКОТРАНС»
18.	Залог доли в уставном капитале	Акционерное общество «Первый Элемент»	Залог 49% долей в уставном капитале ООО «ЭКОТРАНС»
19.	Залог доли в уставном капитале	Акционерное общество «Резерв Капитал»	Залог 48,5% долей в уставном капитале ООО «ЭКОВЫВОЗ»
20.	Залог доли в уставном капитале	Акционерное общество «Первый Элемент»	Залог 48,5% долей в уставном капитале ООО «ЭКОВЫВОЗ»

Остатки и обороты по статье 1410 «Долгосрочные кредиты и займы» бухгалтерского баланса в 2025 и 2024 годах:

тыс. руб.

Вид	31.12.2024	Поступление/ Рекласс (перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность)	Погашение/ Рекласс (перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность)	31.12.2025
Кредиты	-	655 568	-	655 568
Займы	11 453 509	38 625	(598 860)	10 893 274
<i>В т.ч. % по займам</i>	120 924	38 625	-	159 549
Итого строка 1410 бухгалтерского баланса	11 453 509	694 193	(598 860)	11 548 842

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

Ставка по долгосрочному кредиту составила 21%, а займу составила от 6,25%-6,85%.

Остатки и обороты по статье 1510 «Краткосрочные кредиты и займы» бухгалтерского баланса в 2025 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2024	Поступление/Рекласс (перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность)	Погашение/Рекласс (перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность)	31.12.2025
Кредиты	-	3 914	(3 914)	-
<i>В т.ч. % по кредитам</i>	-	3 914	(3 914)	-
Займы	491 244	1 349 411	(1 225 016)	615 639
<i>В т.ч. % по займам</i>	16 676	750 552	(750 448)	16 780
Итого строка 1510 бухгалтерского баланса	491 244	1 353 325	(1 228 930)	615 639

В составе краткосрочных заемных обязательств отражена начисленные, но не выплаченные, проценты и часть основного долга, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

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

тыс. руб.

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

Ставка по краткосрочному займу составила 6,25 %.

Срок погашения краткосрочного займа – 23.12.2024.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества <i>в т.ч.</i>	12 123 240	11 299 240	11 299 240
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	168 432	-	-

Прочие залоги:

Предмет залога	Залогодержатель	Обязательства, обеспеченные залогом	Дата начала	Дата окончания	Сумма залога, тыс. руб.	Как определена залоговая стоимость
Права требования по Концессионному соглашению в Магнитогорске	ППК «РЭО»	Договор займа от 09.06.2023	14.12.2023	11.12.2034	4 072 870	рыночная стоимость на 30.09.2023
Права требования по Концессионному соглашению в Мурманске	ППК «РЭО»	Договор займа от 09.06.2023	10.10.2024	11.12.2034	2 319 722	рыночная стоимость на 30.09.2023

14. Оценочные и условные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано (начислено)	Погашено (использовано)	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
2025 год					
Оценочные обязательства – всего	205 366	259 022	(270 401)	(2 564)	191 423
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв по отпускам)	74 286	156 115	(153 095)	(2 564)	74 742
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв на выплату Годовой премии)	131 080	102 907	(117 306)	-	116 681
2024 год					
Оценочные обязательства – всего	106 526	264 181	(160 760)	(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

Условные обязательства

Поручительства

По состоянию на 31.12.2025 Обществом выданы поручительства по обязательствам третьих лиц, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 1 865 401 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 668 074 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 622 625 тыс. руб.). Поручительства выданы за связанные стороны: АО «Ситиматик-Нижегород», ООО «Ситиматик-Волгоград», ООО «Волга Д».

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

Кованты 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 не получено письмо от ППК «РЭО» о том, что начисленные санкции в размере 61 250 тыс. руб. не будут взысканы до 31.12.2026.

15. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от предоставления услуг всего, в том числе:		
Деятельность РО ТКО	5 380 397	4 902 246
Захоронение (в том числе обработка) ТКО	675 478	714 691
Захоронение отходов производства и потребления (за исключением ТКО)	368 840	352 957
Реализация ВМР	197 932	243 131
Транспортирование ТКО	4 548	12 000
Транспортирование ТПО	5 268	4 273
Реализация Готовой продукции	1 860	7 060
Итого строка 2110 «Выручка» отчёта о финансовых результатах	6 634 323	6 236 357

16. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности:	2025 год	2024 год
Материальные затраты, в т.ч.:	493 572	542 723
<i>Запасы, использованные в производственной деятельности</i>	286 563	284 008
<i>Себестоимость реализованных ВМП, готовой продукции</i>	207 009	258 715
Расходы на оплату труда	1 321 940	1 266 209
Отчисления на социальное страхование	379 466	358 087
Амортизация	424 986	408 515
Прочие затраты, в т.ч.:	4 633 372	4 079 210
<i>Услуги подрядчиков (операторов по транспортировке ТКО), прочие транспортные расходы</i>	3 762 897	2 817 952
<i>Аренда, в том числе и автотранспорта</i>	71 010	468 622
<i>Расходы на техобслуживание и ремонт</i>	83 580	70 149
<i>Услуги биллинга, платежных агентов</i>	188 439	186 445
<i>Информационно-консультационные услуги</i>	95 056	100 841
<i>Расходы на оплату услуг операторов по обращению с ТКО</i>	149 317	153 890
<i>Налоги</i>	93 918	96 569
<i>Расходы по охране</i>	52 890	41 563
<i>Коммунальные услуги</i>	48 710	40 561
<i>Расходы на выполнение мероприятий в сфере охраны труда и окружающей среды</i>	16 907	23 182
<i>Прочие</i>	70 648	79 436
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчёта о финансовых результатах	7 253 336	6 654 744

17. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Прочие доходы:	2025 год	2024 год
Доходы в виде безвозмездно полученных материальных ценностей (вторичных материальных ресурсов)	206 297	240 426
Штрафы, пени, неустойки за неисполнение условий договора, возмещение убытков	99 437	60 898
Прибыль (убыток) прошлых лет	44 408	59 114
Доходы (расходы) от деятельности по управлению холдинг-компаниями	23 268	7 601
Доходы связанные со сдачей имущества в операционную аренду (субаренду)	10 667	10 896
Отчисления в оценочные резервы (Восстановление Резервов по сомнительным долгам)	918	735
Реализация прочего имущества	566	550
Прочие доходы	7	2 216
Итого (строка 2340) «Прочие доходы» отчёта о финансовых результатах:	385 568	382 436

тыс. руб.

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Формирование резервов по сомнительным долгам	138 457	72 767
Расходы на услуги банков	31 763	28 885

Штрафы, пени, неустойки за неисполнение условий договора, возмещение убытков	30 939	38 432
Госпошлина по взысканию задолженности в рамках деятельности РО	22 150	18 896
Расходы социальной сферы	21 577	15 598
Восстановление НДС, ранее принятого к вычету	14 517	21 903
Расходы на ликвидацию несанкционированных свалок; на вывоз ТКО	7 281	5 970
Потери от списания имущества в результате истечения срока годности и морального устаревания	6 971	9 475
Расходы, связанные с обращением ценных бумаг	5 807	8 524
Расходы связанные со сдачей имущества в операционную аренду	1 760	1 284
Расходы деловой сферы	936	1 055
Прибыль (убыток) прошлых лет	633	42 877
Прочие расходы	12 403	4 846
Итого (строка 2350) «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах:	295 194	270 512

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, 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».

Другие связанные стороны: В состав связанных сторон Общества входят аффилированные лица и другие связанные стороны. Полный список аффилированных лиц размещен на сайте Центра раскрытия корпоративной информации <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=33559&type=6>

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)	2025 год	2024 год
<i>Дочернее общество</i>		
АО «Ситиматик-Нижний Новгород» (субаренда помещения)	150	88
ООО «Ситиматик-Югра» (субаренда помещения)	150	88
АО «Ситиматик-Нижний Новгород» (продажа объектов НЗС)	-	2 574
<i>Другие связанные стороны</i>		
АО «Горизонт» (субаренда помещения)	15	-
ООО «Ситиматик» (субаренда помещения)	193	644
ООО «Волга-Д» (договор аренды транспортных средств)	126	-
ООО «Ситиматик» (договор аренды/субаренды транспортных средств)	7 593	7 593
ООО «Ситиматик» (Договор на оказание услуг по обращению с ТКО)	3	2
ООО «Ситиматик Чувашия» (прием ТКО)	337 016	282 829
ООО «Ситиматик Сахалин Север» (управление, субаренда)	157	170

ООО «Ситиматик Сахалин Центр» (управление, субаренда)	157	170
ООО «Ситиматик Сахалин Юг» (управление, субаренда)	157	170
АО «Управление по обращению с отходами» (управление)	9 000	9 000
АО «Ситиматик управление проектами» (консультационные услуги, субаренда)	170	165
ООО КПО «Двубратский» (услуги по консультационному и организационно-техническому сопровождению)	6 102	-
ООО КПО «Староминский» (услуги по консультационному и организационно-техническому сопровождению)	6 102	-
ООО «Краснодарский региональный экологический оператор» (услуги по консультационному и организационно-техническому сопровождению)	567	-
ООО «Региональный Оператор – КК» (услуги по консультационному и организационно-техническому сопровождению)	6 102	-
ООО «Ситиматик Нягань» (управление, субаренда)	6	-
ООО «Ситиматик Ханты-Мансийск» (управление, субаренда)	6	-
Итого продажи	373 772	303 493

Закупки у связанных сторон

	тыс. руб.	
Наименование связанной стороны (вид операции)	2025 год	2024 г.
<i>Другие связанные стороны</i>		
ООО «Ситиматик-Волгоград» (субаренда помещения)	13	19
ООО «Ситиматик-Волгоград» (договор купли-продажи имущества)	157	19
ООО «Митинг Пойнт» (субаренда)	34 652	26 541
ООО «Митинг Пойнт» (содержание помещения)	980	821
ООО «Ситиматик» (транспортные услуги)	57 110	127 744
ООО «Ситиматик» (субаренда)	-	242 006
ООО «Ситиматик» (услуги по ликвидации места несанкционированного размещения ТКО с земельного участка)	499	-
ООО «Волга-Д» (договор аренды/субаренды транспортных средств)	1 048 616	3 341
ООО «Эковывоз»	2 029 920	2 114 516
Итого закупки	3 165 727	2 515 007

Выданные займы и приобретенные облигации по связанным сторонам:

тыс. руб.

Связанные стороны	31.12.2024	Погашено	Выдано/ начислено	31.12.2025
<i>Основное общество</i>				
АО «ДиджиталТех»	700 000	(682 673)	-	17 327
проценты	120 943	(23 927)	33 911	130 927
Итого	820 943	(706 600)	33 911	148 254
<i>Дочернее общество</i>				
АО «Ситиматик-Нижний Новгород»	1 044 492	-	-	1 044 492
проценты	159 652	-	12 950	172 602
ООО «Ситиматик-Югра»	1 231 500	-	190 000	1 421 500
проценты	512 347	(295 000)	243 628	460 975
Итого	2 947 992	(295 000)	446 578	3 099 570
<i>Другие связанные стороны</i>				
ООО «Ситиматик-Волгоград»	635 000	-	-	635 000
проценты	291 252	-	47 625	338 877
Итого	926 252	-	47 625	973 877

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	01.01.2025	Поступило/ начислено	Погашение	31.12.2025
Основное общество				
Акционерное общество «ДиджиталТех»	820 924	38 625	-	859 549
В том числе %	120 924	38 625	-	159 549
Итого	820 924	38 625	-	859 549

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

Ставка по займам составляла 7,5%. С 01.08.2025 года займ беспроцентный.

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	31.12.2025	31.12.2024
Дебиторская задолженность Общества		
Дочернее общество		
АО «Ситиматик-Нижний Новгород»	1 613	2 586
Другие связанные стороны		
ООО «Митинг Пойнт»	4 810	4 423
ООО «Ситиматик»	11 777	3 797
ООО "Ситиматик Чувашия"	393 271	263 945
ООО «Ситиматик Сахалин Север»	572	415
ООО «Ситиматик Сахалин Центр»	113	5
ООО «Ситиматик Сахалин Юг»	375	415
ООО «Ситиматик Волга-2»	-	113
ООО «РусЭкоГрупп - Уфа» (субаренда)	52	52
ООО «РусЭкоГрупп - Краснокамск» (субаренда)	51	51
ООО «РусЭкоГрупп - Дюртюлинский» (субаренда)	49	49
АО «Ситиматик управление проектами» (субаренда)	-	28
АО «Управление по обращению с отходами» (управление)	10 125	1 125
ООО КПО «Двубратский»	6 102	-
ООО КПО «Староминский»	6 102	-
ООО «Региональный Оператор – КК»	4 968	-
ООО «Волга-Д»	157	-
Итого	440 137	277 004
Кредиторская задолженность Общества		
Другие связанные стороны		
ООО «Ситиматик»	57 110	418
ООО «Митинг Пойнт»	104	-

ООО «Эковывоз»	197 011	415 348
ООО «Волга-Д»	70 419	-
Итого	324 644	415 766

Задолженность связанных сторон будет погашена денежными средствами.

Данные о поручительствах, полученных от связанных сторон, по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 года в рамках договора займа с ППК «РЭО».

№ 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.

Данные о поручительствах, полученных от связанных сторон, по состоянию на 31.12.2025, в рамках обеспечения обязательств по кредитному договору с АО «Газпромбанк», представлены в разделе 13 «Кредиты и займы» 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.12 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 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) на общую сумму 77 555 тыс. руб. (2024 год – 55 424 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, отпускных, премии в 2025 и 2024 годах управленческому персоналу не производилось.

Платежи и поступления от основного и дочерних обществ

Номер строки	Наименование связанной стороны	2025		2024	
		Сумма поступлений	Сумма платежей	Сумма поступлений	Сумма платежей
	Текущая деятельность				
	<i>Основное общество</i>				
4119	Акционерное общество «ДиджиталТех»	456 600	-	-	-
	<i>Дочернее общество</i>				
4119	АО «Ситиматик-Нижний Новгород»	150	-	75	-
4119	ООО «Ситиматик-Югра»	150	-	88	-

тыс. руб.

	<i>Другие связанные стороны</i>				
4119	ООО «Ситиматик-Волгоград»	-	-	-	(96)
4111	ООО «Ситиматик Чувашия»	173 075	-	226 418	-
4111	АО «Управление Отходами»	-	-	7 406	-
4121	ООО «Ситиматик»				
4121	ООО «Волга-Д»	-	(815 139)	-	(60)
4121	ООО «Эковывоз»	-	(1 720 190)	-	(1 642 820)
4129	ООО «Митинг Пойнт»	-	(1 856)	-	(1 981)
	Инвестиционная деятельность				
	<i>Основное общество</i>				
4213	Акционерное общество «ДиджиталТех»	250 000	-	-	-
	<i>Дочернее общество</i>				
4214/4222	ООО «Ситиматик-Югра»	285 000	(190 000)	70 000	(126 500)
	АО «Ситиматик-Нижний Новгород»	974	-	-	-

19. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

В 2025 году имели место следующие события или условия:

- В 2025 году Общество получило убыток в размере 777 384 тыс. руб. (в 2024 году – убыток 637 935 тыс. руб.). Валовой убыток за 2025 год составил 619 013 тыс. руб., за 2024 год была получена валовой убыток в размере 418 387 тыс. руб.

- По состоянию на 31 декабря 2025 г. чистые активы являются отрицательными и составляют 1 482 224 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. были также отрицательными и составляли 679 838 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 г. были отрицательными в размере 221 904 тыс. руб.). Чистые активы рассчитаны как итоговая сумма по разделу III (строка 1300), увеличенные на доходы будущих периодов (строка 1530).

- Денежный поток от текущих операций за 2025 год отрицательный и составил 523 854 тыс. руб. (в 2024 году был отрицательный в сумме 329 482 тыс. руб.).

- Собственный капитал Общества отрицательный на все отчетные даты в связи с накопленными убытками.

- У Общества достаточно оборотных активов на покрытие краткосрочных обязательств (без влияния классификации заемных обязательств в краткосрочные по причине невыполнения ковенант).

- На 31.12.2025 года оборотные активы составили 2 690 839 тыс. руб., а краткосрочные обязательства – 1 783 692 тыс. руб.

- На 31.12.2024 года оборотные активы составили 2 811 954 тыс. руб., а краткосрочные обязательства – 1 830 337 тыс. руб.

- На 31.12.2023 показатели составили соответственно 4 094 181 тыс. руб. и 1 364 937 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 31.12.2025 составила 11 107 152 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).

- У Общества недостаточно средств отвечать по обязательствам третьих лиц по выданным поручительствам (подробнее см. раздел III.14 «Оценочные и условные обязательства» настоящих пояснений). Руководство Общества не ожидает превращения поручительств в реальные обязательства в связи с способностью должников выполнить свои обязательства, а также действием договоров поручительств до даты, указанной в нем, хотя отдельные виды обязательств были уже прекращены.

Причинами сложившейся ситуации являются:

- высокая фактическая инфляция (существенно превышающая публикуемый ИПЦ),
- беспрецедентно длительный период высокой ключевой ставки Банка России и высокая долговая нагрузка общества,
- рекордный рост заработных плат на рынке труда рабочих профессий (в т.ч. водителей и сортировщиков), цен на горюче-смазочные материалы, запасные части, услуги сторонних организаций на техническое обслуживание и ремонт оборудования и транспортных средств и т.д.

4. снижение платёжной дисциплины потребителями услуг (в т.ч. население). Низкая ставка пени к неплательщикам и высокая доходность депозитов побуждают потребителей задерживать платежи, что приводит к росту задолженности.
5. увеличение финансовой нагрузки для проведения претензионно-судебной работы. Высокие госпошлины делают судебное взыскание задолженностей невыгодным (госпошлина превышает сумму долга), вынуждая операторов покрывать кассовые разрывы за счёт собственных средств или кредитов.
6. несовершенство тарифного законодательства, выражающееся в первую очередь в неполном учете расходов на услуги операторов по обращению с отходами, а также сбор и вывоз ТКО, в единых тарифах РО (что также подтверждают специалисты ППК «РЭО» на Межведомственной рабочей группе под эгидой Минприроды РФ),
7. задержка более года в учете в тарифах фактических расходов на сбор и вывоз ТКО, которые значительно растут последние пару лет темпами, превышающими инфляцию, но будут учтены в тарифах только в будущих тарифных периодах, что порождает реальные кассовые разрывы в финансировании основной операционной деятельности компаний отрасли.

Финансовая ситуация Группы усугубляется обязательствами по долгосрочному займу с ППК «РЭО», условия займа предполагают выплату процентов в 2026 году в размере около 680 млн рублей от АО «Ситиматик» и выплаты тела долга по займу в размере 599 млн рублей – в декабре 2026 года, 949 млн рублей – в декабре 2027 года.

Накопленные проблемы в первую очередь отражаются на качестве оказываемых услуг по сбору и вывозу ТКО в регионах присутствия Группы Ситиматик

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

1. Проведение мероприятий по реструктуризации долга по договору займа с ППК «Российский Экологический Оператор» с привлечением всех кредиторов (ППК РЭО, ГПБ, ВЭБ.РФ).

Наблюдательным советом ППК РЭО принято решение от 15.12.2025 (выписка из протокола заседания Наблюдательного совета ППК РЭО №59), включающее проведение в первом полугодии 2026 г. реструктуризации, в том числе в виде переноса обязательств в 2026-2027 гг. с возможным увеличением периода.

2. Достигнутые договоренности с контролирующим обществом АО «ДиджиталТех» о досрочном возврате займа в 2025 году выполнены в размере 706,6 млн. руб., в 1 квартале 2026 осуществлены платежи в размере 67 млн.руб., планируется полное погашение займа, а также рассматривается вариант внесения дополнительного взноса в имущество через добавочный капитал.

3. Работа с Концедентами для подтверждения источников финансирования мероприятий по строительству карт для размещения ТКО на объектах (полигонах) в регионах присутствия.

4. Общество продолжает поступательные движения и предпринимает усилия по прохождению успешной тарифной кампании для установления тарифов не ниже предельных уровней, возмещению экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов, в полном объеме.

В соответствии с пунктом 11 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными расходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484, экономически обоснованные расходы за 2024-2025 гг. будут компенсированы тарифом через 2 года, начиная с 2026 по факту подтверждения понесенных расходов бухгалтерской и статистической отчетностью.

5. Разработана финансовая модель ГК «Ситиматик» до 2036 года со сценарием реструктуризации долга. По данной модели ГК «Ситиматик»:

- выходит на чистую прибыль к 2028 году;
- исполняет финансовые ковенанты в 2030 году и далее;
- достигает положительных чистых активов к 2032 году.

6. Обществом подготовлены и направлены Заявления в ФАС России о рассмотрении спора (разногласий) в области государственного регулирования цен (тарифов) с целью пересмотра установленного тарифа в сторону увеличения НВВ по Саратовскому филиалу на общую сумму 276 млн. руб. и Мурманскому филиалу на 345 млн. руб.

7. Минимизация операционных расходов (внедрение системы планово-предупредительных ремонтов для предотвращения дорогостоящих аварийных остановок, выполнение ремонтных работ хозяйственным способом, сокращение удельных расходов энергоресурсов, сокращение управленческих расходов).

8. Снижение закупочных цен на материалы, работы и услуги путем проведения конкурентных закупок в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ от 18.07.2011.

По состоянию на 31.12.2025 в связи указанными выше обстоятельствами, а также в связи с наступлением в 2026 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 3.18 «Связанные стороны» настоящих пояснений.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты, последствия от которых на деятельность Общества, проявились после отчетной даты в 2026 году, представлены ниже:

АО «ДиджиталТех» осуществил частичный возврат займа в размере 67 000 тыс. руб.

12.02.2026 года Общество сменило юридический адрес на - 125375, Город Москва, пер Дегтярный, Дом 4, Строение 1, ранее Общество находилось по адресу – 119435, Город Москва Б. Саввинский пер., д. 12, стр. 6.

Общество как единственный держатель облигаций в марте 2026 года приняло решение о внесении изменений в решение о выпуске облигаций ООО «Ситиматик-Югра», в соответствии с которым уменьшается процентная ставка по облигациям до 0,1% годовых, изменяется срок выплаты 4-ого купона, длительность которого составит 4203 дня, который состоит из двух расчетных периодов: с 18 июня 2025 года по 18 июня 2026 года и с 18 июня 2026 года по 20 декабря 2036 года.

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 утвержденных в территориальных схемах обращения с отходами объемов ТКО, нормативов накопления реальным объемам ТКО. Официально утвержденные 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. В качестве мер управления перечисленными рисками, Общество видит следующее:

- 1) 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.

- 2) 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.

Возможны изменения в области регулирования отрасли с учетом итогов практической деятельности региональных операторов. В 2025 году произошли следующие изменения в области обращения с отходами производства и потребления:

С 1 января 2025 года вступили в силу особые правила для ТКО на труднодоступных территориях (разрешен захоронение отходов с полезными компонентами), которые направлены на урегулирование проблем в связи со сложной транспортной доступностью таких территорий. Введены понятия «труднодоступных территорий» и «мусороперегрузочной станции», а также уточнены определения «хранение отходов» и «накопление отходов», закрепив увеличенные сроки хранения и накопления ТКО на труднодоступных территориях.

7 марта 2025 года подписано 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.

С 1 сентября 2025 года вступили в силу новые правила обращения с ТКО, которые ужесточают контроль за потоками отходов и обязывают региональных операторов продавать вторичные ресурсы только через электронные площадки, интегрированные с федеральной информационной системой учета ТКО (ФГИС УТКО). Внедряется система расширенной ответственности производителей, что повышает требования к утилизации и переработке отходов, а также прозрачности учета вторичных ресурсов и роста доли переработки ТКО. Государство вводит административную ответственность (штрафы) за нарушение законодательства в сфере ТКО.

В начале 2026 года произошли следующие изменения в сфере обращения с отходами:

Постановлением Правительства РФ от 06.03.2026 №241 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» дополнен перечень категорий потребителей услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами. В указанный перечень включены санаторно-курортные организации, садовые и огородные земельные участки, медицинские и фармацевтические организации и т.п. В отношении вновь включенных категорий определены поправочные коэффициенты по обращению с ТКО. Также уточнены нормативы накопления ТКО для категорий потребителей в жилых помещениях многоквартирных домов и для категорий потребителей в жилых домах, а также порядок расчета нормативов накопления для иных категорий потребителей методом сравнительного анализа.

Даны разъяснения по вопросу ведения учета в области обращения с отходами (Письмо Минприроды России от 26.01.2026 №25-47/2133), а именно учет фактического количества отходов, учет производится ежемесячно нарастающим итогом, обобщение данных производится до 25 января следующего года.

Установлены условия и порядок предоставления субсидии в виде имущественного взноса РФ в ППК РЭО на обеспечение эксплуатации ФГИС состояния окружающей среды (Постановление Правительства РФ от 30.01.2026 №71). Субсидия является источником финансового обеспечения затрат, связанных с обеспечением эксплуатации информационной системы, включая затраты на оплату труда работников компании, накладные расходы.

Приказ ФАС России от 02.12.2025 №1014/25 установлена минимальная норма доходности инвестированного капитала в сфере обращения с ТКО на 2026 год в размере 17,55%

До 1 января 2028 года продлена возможность использования «временных» объектов размещения ТКО (Федеральный закон от 28.12.2025 №495-ФЗ), т.е. до указанной даты ТКО могут размещаться на объекте, эксплуатировавшемся по состоянию на 1 января 2019 года, и не внесенном в государственный реестр объектов размещения отходов, или на объекте размещения ТКО, который внесен в государственный реестр объектов размещения отходов и вместимость которого, предусмотренная проектной документацией на такой объект, превышена, при условии включения указанных объектов уполномоченным исполнительным органом субъекта РФ в перечень объектов размещения ТКО на территории субъекта РФ. При направлении ТКО на объекты размещения ТКО, которые включены в перечень и в отношении которых не установлены тарифы на захоронение ТКО, применяются действовавшие по состоянию на 31 декабря 2025 года тарифы на захоронение ТКО до утверждения в установленном порядке новых тарифов, но не позднее чем до 1 января 2027 года.

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 регулируемыми – 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 валюте полностью отсутствуют. Финансовый результат и денежный поток от основной деятельности Общества в целом не зависят 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 финансовый результат 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:

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 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 общественные.

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	2025	2024
Базовый убыток за отчетный год, тыс. руб.	(777 385)	(637 934)
Общее количество акций на конец года, шт.	100 000 000	100 000 000
Средневзвешенное количество акций, шт.	100 000 000	100 000 000
Базовый убыток на акцию, руб.	(7,77)	(6,38)

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 2025 год

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:	6 634 323		3 213 956	2 404 720	480 769	534 877
Деятельность Регионального оператора ТКО	5 380 397	-	3 119 328	2 261 069	-	-
Захоронение (в том числе обработка) ТКО	675 478	-	-	-	280 847	394 631
Захоронение отходов производства и потребления (за исключением ТКО)	368 840	-	40 140	123 069	111 483	94 148
Транспортирование ТКО	4 548	-	-	-	4 548	-
Транспортирование ТПО	5 268	-	-	-	5 268	-
Готовая продукция (реализация резиновой плитки)	1 860	-	-	1 860	-	-
Реализация / утилизация отходов (отбор ВМР)	197 932	-	54 488	18 723	78 624	46 097
Себестоимость продаж, в том числе:	(7 253 336)		(3 928 474)	(2 404 361)	(544 286)	(376 215)
Деятельность Регионального оператора ТКО	(4 893 435)	-	(3 021 956)	(1 871 479)	-	-
Захоронение (в том числе обработка) ТКО	(2 012 149)	-	(823 392)	(449 897)	(440 448)	(298 411)
Захоронение отходов производства и потребления (за исключением ТКО)	(81 521)	-	(25 581)	(28 552)	(10 224)	(17 164)
Транспортирование ТКО	(5 170)	-	-	-	(5 170)	-
Транспортирование ТПО	(2 300)	-	-	-	(2 300)	-
Подготовка к реализации ВМР, утилизация щепы	(51 753)	-	(2 991)	(27 440)	(6 971)	(14 351)
Готовая продукция (реализация резиновой плитки)	(7 013)	-		(7 013)	-	-
Утилизация отходов (отбор ВМР)	(199 995)	-	(54 554)	(19 979)	(79 173)	(46 289)
Валовая прибыль (убыток)	(619 013)	-	(714 518)	359	(63 517)	158 662
Коммерческие расходы	(4 011)	-	-	(4 011)	-	-
Управленческие расходы	-	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж*	(623 025)		(714 518)	(3 652)	(63 517)	158 662
Проценты к получению	358 596	358 596	-	-	-	-
Проценты к уплате	(819 168)	(796 018)	(11 720)	(11 342)	-	(88)

Прочие доходы	385 568	27 604	149 953	64 158	92 642	51 211
Прочие расходы	(295 194)	(57 183)	(132 718)	(89 081)	(10 840)	(5 372)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(993 224)	(467 003)	(709 002)	(39 918)	18 286	204 413
Налог на прибыль	215 853	X				
в том числе:	-					
текущий налог на прибыль	-					
отложенный налог на прибыль	215 853					
Прочее	(15)					
Чистая прибыль (убыток)	(777 384)	X				

*несмотря на убыточность сегментов Обществом обесценения активов выявлено не было, поскольку рыночная стоимости активов и ценность использования превышает балансовую стоимость с учетом обстоятельств, за исключением ЕГДС Энгельс (Саратовская область), Обществом был привлечен оценщик для поведения расчетов.

На основании анализа норм законодательства Обществом принято решение не отражать обесценение активов в соответствии с частью 5 статьи 15 Закона о концессионных соглашениях в случае если при осуществлении концессионером деятельности, предусмотренным концессионным соглашением, реализация концессионером производимых товаров, выполнение работ, оказание услуг осуществляются по регулируемым ценам (тарифам) и (или) с учетом установленных надбавок к ценам (тарифам), возмещение расходов на создание и или реконструкцию объекта концессионного соглашения осуществляется исходя из размера расходов концессионера, подлежащих возмещению в соответствии с законодательством Российской Федерации в сфере регулирования цен (тарифов) и не возмещенных ему на момент расторжения концессионного соглашения. Порядок и срок осуществления указанного возмещения определяются в соответствии с условиями концессионного соглашения.

Кроме того, также на основании главы 20 «Гарантии прав концессионера» Федерального закона от 21.07.2005 №115-ФЗ (ред. от 15.12.2025) «О концессионных соглашениях» все понесенные затраты концедента должны быть полностью компенсированы.

Указанные нормы свидетельствуют, о большой вероятности того, что все объекты концессии обеспечат возвратность привлеченных средств и необходимую расчетно-предпринимательскую прибыль.

Информация по сегментам за 2024 год

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)	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	(422 285)		(707 923)	91 860	(76 084)	269 862
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	382 436	9 875	156 302	45 730	111 790	58 739
Прочие расходы	(270 512)	(112 350)	(73 029)	(62 003)	(13 449)	(9 681)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(720 092)	(500 494)	(634 794)	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)	(637 934)	X				

Специфика деятельности Общества заключается в оказании услуг огромному 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	2025 год	2024 год
ООО «Ситиматик Чувашия»	Услуги оператора по обработке и захоронению ТКО Новочебоксарский филиал АО «Ситиматик»	337 016	235 691
ООО «ЦКС»	Услуги оператора по обработке и захоронению ТКО Магнитогорский филиал АО «Ситиматик»	476 364	480 859

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

Отчетный сегмент	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Мурманский филиал АО «Ситиматик»	41 592	27 680	39 448
Новочебоксарский филиал АО «Ситиматик»	25 638	27 781	25 424
Саратовский филиал АО «Ситиматик»	28 695	19 224	21 431
Магнитогорский филиал АО «Ситиматик»	22 262	26 647	20 185
Итого запасы	118 187	101 332	106 488

Отчетный сегмент	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Мурманский филиал АО «Ситиматик»	370 439	335 487	373 713
Новочебоксарский филиал АО «Ситиматик»	46 206	51 680	45 173
Саратовский филиал АО «Ситиматик»	429 098	400 608	439 112
Магнитогорский филиал АО «Ситиматик»	15 152	19 088	15 059
Итого Основные средства	860 895	806 863	873 057

Отчетный сегмент	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Мурманский филиал АО «Ситиматик»	1 142 403	1 153 624	1 194 091
Новочебоксарский филиал АО «Ситиматик»	939 352	1 008 791	1 078 162
Саратовский филиал АО «Ситиматик»	1 511 930	1 636 153	1 718 249
Магнитогорский филиал АО «Ситиматик»	868 872	924 115	974 469
Итого Нематериальные активы	4 462 557	4 722 683	4 964 971

Генеральный директор АО «Ситиматик»

30.03.2026



Я.А. Куприкова

Перечень операционной аренды

Арендодатель	Объект	Стоимость по договору на 31.12.2024	Стоимость по договору на 31.12.2025
Управление имущественных и земельных отношений администрации города Новочебоксарска ЧР	КС Чувашия Аренда земельного участка кад. № 21:02:011001:539 (289835 кв.м)	83 333	83 333
УФК по Челябинской области г. Челябинск (Министерство имущества Челябинской области)	Земельный уч., кадастровый номер 74:33:0000000:11565 Дорога до полигона ТКО, 100224 кв.м	46 396	46 396
УФК по Челябинской области г. Челябинск (Министерство имущества Челябинской области)	Земельный уч., кадастровый номер 74:33:1333001:744 Полигон ТКО, 550001 кв.м	19 470	19 470
УФК по Челябинской области г. Челябинск (Министерство имущества Челябинской области)	Земельный уч., кадастровый номер 74:33:1334001:302 Дорога до полигона ТКО, 11596 кв.м	4 704	4 704
МИНЭКОНОМРАЗВИТИЯ ЧУВАШИИ	КС Чувашия Аренда земельного участка кад. № 21:01:030303:41 (23348 кв.м)	29 740	29 740
МИНЭКОНОМРАЗВИТИЯ ЧУВАШИИ	КС Чувашия Аренда земельного участка кад. № 21:02:011001:277 (299368 кв.м)	17 251	17 251
МИНЭКОНОМРАЗВИТИЯ ЧУВАШИИ	КС Чувашия Аренда земельного участка кад. № 21:02:011001:276 (24634 кв.м)	9 482	9 482
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская обл., г. Саратов, ул. 2-ая Гуселка, б/н в Волжском районе (ИГА)	9 072	9 072
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская обл., г. Саратов, р-н Волжский, ул. Гуселка 2-ая (7ГА)	7 823	7 823
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская обл., г. Балаково, ул. Саратовское шоссе, район дома 1	5 184	5 184
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, Ершовский район, г.Ершов, в северо-восточной части города, в	2 435	2 435
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, Дергачевский район, р.п. Дергачи, ул.Пионерская, д.1В	1 137	1 137
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, Федоровский район, Мокроусское МО тер. Р.п.Мокроус, ул.Трансп	765	765
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовской области, г. Пугачев, тер Южная Промзона, в 40 м на северо-восток от неж	701	701
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, г.Хвалынский, 1903 метра южнее участка № 2 по ул. Никольская	545	545
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, Краснокутский район, на расстоянии 3150 м северо-западнее от	506	506
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовской области, г. Пугачев, участок №1	455	455
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская обл., г. Саратов, 6 км, Петровский тракт	406	406
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская обл, Балаковский район, в границах Кормежского муниципального образования	372	372
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская обл. Энгельсский район, в районе железнодорожного разъезда, в 8 км за	301	301
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, Краснопартизанский район, р.п. Горный, примерно в 2 км на се	241	241
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, Перелюбский район, Перелюбское МО, в 0,4 км восточнее с.Перел	116	116
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская обл. Энгельсский район, в районе тер. Новопушкинского МО	54	54
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, Новоузенский район, г.Новоузенск, юго-восточная часть, в рай	37	37
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, Питерский р-н, в 0,9 км, западнее стеллы с.Питерка	24	24
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, Ровенский р-н, в 3 км. На восток от р.п.Ровное	24	24
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская обл. Энгельсский район, в районе железнодорожного разъезда, в 8 км за	20	20
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, Озинский район, 1,7 кв на север от р.п.Озинки, 200 м с левой	20	20
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, Ивантеевский район, , Ивантеевское МО, 2,6км к югу от села Ив	8	8
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, Александрово-Гайский р-н, Александровогайское МО, в 1,5 км с	1	1
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, Духовницкий район, тер.Духовницкое МО, 2,0 км восточнее р.п.	1	1
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, Советский р-н, р.п.Степное, в 120 м севернее базы производст	1	1
КОНЦЕССИЯ ГУП СО	Земельный участок: Саратовская область, Марковский район, р.п.Маркс	1	1
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ	Земельный участок Мурманская область, МО ЗАТО Александровск, г. Снежногорск (Дог.501 от 15.01.2014)	2 986	2 986

МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ	Земельный участок Мурманская область, р-н Печенгский, г Заполярный (дог.583 от 29.08.2018)	2 806	2 806
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ	Земельный участок Мурманская область, р-н Печенгский, г Заполярный (Дог.585 от 29.08.2018)	2 139	2 139
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ	Земельный участок Мурманская обл., МО г.п.Заполярный Печенгского р-на (Дог.584 от 29.08.2018)	487	487
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ	ЗУ Мурманская обл., с.п.Междуречье Кольского р-на, севернее оз. Лавненского (дог.522 от 05.09.2014)	321	321
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ	ЗУ Мурманская область, МО с.п. Междуречье Кольского района, н.п. Междуречье (Дог.564 от 24.10.2016)	211	211
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ	Земельный участок Мурманская область, МО ЗАТО г. Североморск (Дог.500 от 15.01.2014)	40	40
Малов Юрий Валерьевич	Lada Vesta GFK350 roc.№ H095MB 21RUS	-	1 600
Кулыгин Евгений Николаевич	LADA Granta roc.№M074XK 21	1 050	1 050
КОМПАНИЯ ДЖЕТ ООО	МФУ лазерное Canon iR-6255 (серийный № NMY02060)	-	400
КОМПАНИЯ ДЖЕТ ООО	МФУ лазерное Canon iR-6255 (серийный № NMY13947)	-	400
КОМПАНИЯ ДЖЕТ ООО	МФУ лазерное Canon iR-6255 (серийный № NNA43026)	400	-
КОМПАНИЯ ДЖЕТ ООО	МФУ лазерное Canon iR-6255 (серийный № NNA43451)	400	-
КОМИТЕТ ПО РАСПОРЯЖЕНИЮ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТЬЮ И ЗЕМЕЛЬНЫМИ РЕСУРСАМИ АДМИНИСТРАЦИИ БАЛАКОВСКО	Земельный участок: г. Балаково, район очистных сооружений	405	405
СПАРКЛИНГ СПРИНГ ООО	Диспенсер для воды: OOL TOUCH / CTP-02SI-CHS-X-V03-2C 13000302 mod.	233	233
ОИОИМК МКУ	(2025)ЗУ 51:28:0080002:1666 Мурманская область, МО г.Полярные Зори с подведомственной территорией	-	112
ОИОИМК МКУ	Земельный участок Мурманская область, МО г.Полярные Зори с подведомственной территорией (2023)	2 378	-
ОИОИМК МКУ	Земельный участок Мурманская область, МО г.Полярные Зори с подведомственной территорией (2024)	5 981	-
САРРЦ ООО	АТОЛ Fprint-22 ПТК, з.н.:00106306200293	28	28
САРРЦ ООО	АТОЛ Fprint-22 ПТК, з.н.:00106307432358	28	28
РЕНЕТ КОМ ООО	Коммутатор D-Link DGS-/ME (№ TMOW133000111)	-	14
РЕНЕТ КОМ ООО	Оптический трансивер CWDM/SFP модуль	-	2
РТИТС ООО	Бортовое устройство № 300587510 (O511KY51)	7	7
РТИТС ООО	Бортовое устройство № 300595894 (X177EY51)	7	7
СИТИМАТИК-ВОЛГОГРАД ООО	Евроконтейнер 1,1 м.куб_СИТИМАТИК-Волгогр_дог. 35-2023 от 08.09.2023 157шт	1 955	-
УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ ООО	Комп-т передв. мусорных контейн 1100л_ ООО УралБизнесЛизинг_ дог.04-24/864-л от 29.05.24г_ 660 шт	8 514	-
УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ ООО	Контейнер пластиковый передв. 1100л_ ООО УралБизнесЛизинг_ дог.07-24/1584-л от 16.09.2024 - 330шт	5 109	-
Итого		276 111	253 902

Генеральный директор АО «Ситиматик»
30.03.2026



Я.А. Куприкова