Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **ООО "СИТИМАТИК САХАЛИН ЮГ"**	по ОКПО	48613918		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9704144809		
Вид экономической деятельности **Обработка и утилизация неопасных отходов**	по ОКВЭД 2	38.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
119435, Москва г, Большой Саввинский пер, д. № 12, стр. 6, этаж 1 пом. IV ком. 42

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	19	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	63	-	-
	Итого по разделу I	1100	82	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 082	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	96	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 191	-	-
	БАЛАНС	1600	2 273	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(76)	-	-
	Итого по разделу III	1300	(16)	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 214	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	75	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 289	-	-
	БАЛАНС	1700	2 273	-	-

Руководитель _____ **Колдунов Алексей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за 17.06.2022 - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **ООО "СИТИМАТИК САХАЛИН ЮГ"**	по ОКПО	48613918		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9704144809		
Вид экономической деятельности **Обработка и утилизация неопасных отходов**	по ОКВЭД 2	38.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 17.06.2022 - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(13)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(82)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(95)	-
	Налог на прибыль	2410	19	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	19	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(76)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 17.06.2022 - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(76)	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Колдунов Алексей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за 17.06.2022 - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **ООО "СИТИМАТИК САХАЛИН ЮГ"**	по ОКПО	48613918		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9704144809		
Вид экономической деятельности **Обработка и утилизация неопасных отходов**	по ОКВЭД 2	38.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	10	-	50	-	-	60
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
вклады собственников (участников)	3317	10	-	50	-	-	60
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(76)	(76)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(76)	(76)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	50	-	(76)	(16)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(16)	-	-

Руководитель _____ Колдунов Алексей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за 17.06.2022 - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **ООО "СИТИМАТИК САХАЛИН ЮГ"**	по ОКПО	48613918		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9704144809		
Вид экономической деятельности **Обработка и утилизация неопасных отходов**	по ОКВЭД 2	38.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 17.06.2022 - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(2 164)	-
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(2 164)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 164)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За 17.06.2022 - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 260	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	2 200	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	60	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 260	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	96	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	96	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Колдунов Алексей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СИТИМАТИК САХАЛИН ЮГ» ЗА 2022 ГОД

Оглавление

I. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ 2

Общая информация 2

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 3

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 4

1. Основа составления 4

2. Расходы будущих периодов 4

3. Дебиторская задолженность 4

4. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 4

5. Уставный капитал 5

6. Налог на прибыль 5

7. Кредиты и займы полученные 5

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 5

1. Прочие внеоборотные активы 5

2. Налог на прибыль организации 6

3. Дебиторская задолженность 6

4. Кредиторская задолженность 7

5. Денежные средства и денежные эквиваленты 7

6. Уставный и добавочный капитал 7

7. Займы 8

8. *Условные обязательства* 8

9. Состав прочих расходов 8

10. Связанные стороны 8

11. Соблюдение допущения непрерывности деятельности 15

12. События после отчетной даты 15

13. Информация о рисках 16

14. Информация по сегментам 20

I. Информация об Обществе

Общая информация

Наименование: ООО «СИТИМАТИК САХАЛИН ЮГ» (далее «Общество»).

Основной государственный регистрационный номер: 1227700352472

Место нахождения: 119435, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, пер Большой Саввинский, дом 12, строение 6, этаж 1, помещение IV, ком. 42

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

Общество зарегистрировано 17.06.2022 года.

Основными направлениями деятельности ООО «СИТИМАТИК САХАЛИН ЮГ» в 2022 г. являются:

- реализация концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры, систем переработки и утилизации (захоронения) твердых коммунальных отходов (ТКО) на территории субъектов Российской Федерации;
- инвестиционная деятельность, в. том числе инвестиции в строительство, в инновационные проекты.

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица. Общество не имеет дочерних зависимых обществ:

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 0 **человек**

<u>Данные по состоянию на 31.12.2022</u>

Единственный участник Общества:

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

***Органы управления Общества*:**
В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Управляющей компанией - АО «Ситиматик» ИНН 7725727149

В течение отчетного 2022 года Обществом заключено Концессионное соглашение в рамках которого будут созданы социально-значимые комплексные системы по обращению с твердыми коммунальными отходами (ТКО) на основе концессионных соглашений.

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

По условиям концессионного соглашения Общество создает объект концессионного соглашения, инфраструктуру и инженерные сооружения по обращению с отходами, приобретает все необходимое оборудование и технику. После чего каждая единица имущества объекта концессионного соглашения передается в собственность Концедента – субъекта Российской Федерации с одновременной регистрацией прав владения и пользования Концессионером. Концессионер на праве владения и пользования осуществляет эксплуатацию созданного объекта, модернизацию, ремонт и техническое обслуживание, а также обеспечивает возврат привлеченных инвестиций с условием окупаемости всего проекта.

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.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно 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 и 2022 годах.

21 февраля 2022 года Российская Федерация признала Донецкую и Луганскую Народные Республики, 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную миротворческую спецоперацию в связи с ситуацией в ДНР и ЛНР. 30 сентября 2022 года Президент РФ вместе с руководством ДНР, ЛНР, Запорожской и Херсонской областей подписал договоры о вхождении их в РФ в качестве новых регионов. Конституционный суд 2 октября 2022 года счел документы соответствующими Основному Закону государства. После этого Госдума и Совет Федерации РФ единогласно ратифицировали договоры и приняли проекты федеральных конституционных законов о вхождении в состав страны новых территорий и образовании в ее составе новых субъектов.

С начала специальной военной операции США, Канада, ЕС, Япония, Австралия и ряд других стран вводят санкции против Российской Федерации, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, и обсуждают введение дополнительных санкций, включая санкции экономического характера против России, такие как отключение РФ от международной системы платежей SWIFT и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам.

Влияние указанного выше военно-политического кризиса на деятельность Общества во многом зависит от совокупности факторов, среди которых можно назвать: продолжительность специальной операции и сроки восстановления внешнеэкономической деятельности. Общество во внешнеэкономическую деятельность не вовлечено во внешнеэкономическую деятельность, 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.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В параграфе 13 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 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.

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

2. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на содержание Службы заказчика на инвестиционной стадии), 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» бухгалтерского баланса.

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

3. Дебиторская задолженность

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

4. 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.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных

в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

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.

5. Уставный капитал

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

6. Налог на прибыль

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

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

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

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

7. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

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

На инвестиционной стадии исполнения концессионного соглашения проценты, начисленные по привлеченным заемным денежным средствам включаются в первоначальную стоимость объекта Концессии.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Общехозяйственные расходы, связанные с освоением новых производств	63	-	-

2. Налог на прибыль организации

п/н		Наименование	Строка	2022	2021
			ОФР	тыс. руб.	тыс. руб.
	1	Условный расход (доход) по налогу на прибыль		(19)	
	2	**Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП**	**2410**	**(19)**	
	3	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)			
	4	Ставка по налогу на прибыль		**20%**	
	5	Текущий налог на прибыль за отчётный год	2411	-	
	6	Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	**19**	

Временные разницы за 2022 год

Наименование	31.12.2021	Возникло	Погашено	Списано/Выбыло	31.12.2022	Ставка налога на прибыль	ОНА/ОНО
Временные разницы							
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего	**-**	**158**	**-**		**158**	**20%**	**32**
Убыток текущего периода	-	158	-	-	158	20%	23
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	**-**	**63**	**-**	**-**	**63**	**20%**	**13**
Расходы будущих периодов	-	63	-		63	20%	13

3. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице ниже

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	-	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более 12 месяцев после отчетной даты:	**2 082**	-	-

Прочая задолженность (обеспечительный платеж по выданной банковской гарантии)	2 082	-	-
Итого по строке 1230	**2 082**	**-**	**-**

4. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Поставщики и подрядчики	75	-	-
Итого (строка 1520):	**75**	**-**	**-**

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	96	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1240)	**96**	**-**	**-**

6. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 года составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью. Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2022 составляет 50 тыс. руб. оплачен. Дивиденды за 2022 год не начислялись и не выплачивались.

Состав акционеров по состоянию на 31.12.2022 года

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

7. Займы

ООО «СИТИМАТИК САХАЛИН ЮГ» заключило договор с Обществом с ограниченной ответственностью «Ситиматик» на общую сумму 2 200 тыс. руб.

Кредит является целевым и направлен на обеспечительный платеж в рамках участия в конкурсе на заключение концессионного соглашения.

Остатки и обороты по статье 1510 «Краткосрочные кредиты и займы» в 2022 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2021	Поступление/начисление	Погашение	31.12.2022
Займы	-	**2 214**	-	**2 214**
В т.ч. % по займам	-	**14**	-	**14**
Итого строка 1510	-	**2 214**	-	**2 214**

Ставка по краткосрочному займу составила 7,5%.
Срок погашения краткосрочного займа – 02.06.2023.

8. *Условные обязательства*

Судебные процессы

Общество не является ответчиком в судебных процессах.

9. Состав прочих расходов

тыс. руб.

Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
Расходы на услуги банков	82	-
Итого (строка 2350) «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах:	**82**	-

10. Связанные стороны

Основное общество: Акционерное общество «ДиджиталТех», Россия, 100% контроль

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

Преобладающее общество: Акционерное общество «ДиджиталТех», Россия, 100% контроль.

Другие связанные стороны: В состав связанных сторон Общества входят аффилированные лица и другие связанные стороны. Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон: участники общества и органы управления, дочерние хозяйственные общества, аффилированные лица.

№ п/п	Полное наименование/ФИО связанного лица	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным
1.	**Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ**					

1.1.	**Члены Совета директоров (наблюдательного совета или другого коллегиального органа управления)**					
	--	--	--	--	--	--
1.2.	**Члены коллегиального исполнительного органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа, в т. ч. управляющая компания**					
1.2.2.	Колдунов Алексей Александрович	10 (косвенное владение)	X	17.06.2022	09.01.2023	Генеральный директор Решение об учреждении Общества от 14.06.2022
1.2.3.	Акционерно общество «Ситиматик» ИНН 7725727149	0	0	10.01.2023	-	Управляющая компания Решение единственного участника от 29.12.2022 Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании от 10.01.2023
1.3.	**Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества, для унитарных предприятий - учредители предприятия и лицо, в ведомственном подчинении которого находится предприятия**					
1.3.1.	Акционерное общество «ДиджиталТех» ИНН 7743322716	100	0	17.06.2022	-	Участник, имеет право распоряжаться более чем 20% доли в уставном капитале Общества
1.4.	**Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли связанной стороны**					
	--	--	--	--	--	--
1.5.	**Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество**					
1.5.1	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик – Югра» ИНН 8601064050	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.2	Фролов Евгений Викторович	0	X	01.02.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество Генеральный директор ООО «Ситиматик – Югра»
1.5.3	Акционерное общество «Ситиматик – Нижний Новгород» ИНН 5260278039	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.4	Шкляр Вадим Юрьевич	0	X	17.06.2022	30.11.2022	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор АО «Ситиматик – Нижний Новгород»
1.5.5	Поташев Денис Леонидович	0	X	01.12.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор АО «Ситиматик – Нижний Новгород»
1.5.6	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик-Волгоград» ИНН 3426013572	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.7	Степанов Алексей Александрович	0	X	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор ООО «Ситиматик-Волгоград»
1.5.8	Акционерное общество «Ситиматик» ИНН 7725727149	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.9	Колдунов Алексей Александрович	10 (косвенное владение)	X	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество; Генеральный директор АО «Ситиматик»
1.5.10	Котляренко Сергей Павлович	90% (косвенное владение)	X	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество; Бенефициарный владелец осуществляющий контроль
1.5.11	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Д» ИНН 3448034760	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.12	Общество с ограниченной ответственностью "Ситиматик" ИНН 6732054083	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.13	Общество с ограниченной ответственностью "Днепр" ИНН 6722028969	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.14	Акционерное общество "Ситиматик Смоленск" ИНН 6732169327	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.15	Общество с ограниченной ответственностью "Благоустройство-1" ИНН 6722018777	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.16	Лесников Дмитрий Васильевич	0	X	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.17	Общество с ограниченной ответственностью "КСП Капитал" ИНН 7704733896	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.18	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая организация ПрофДир" ИНН 7704707670	0	0	17.06.2022	16.11.2022	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.19	Акционерное общество «Управляющая организация «ПрофДир» ОГРН 1227700762717	0	0	16.11.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.20	Арановская Лилия Феликсовна	0	X	17.06.2022	16.11.2022	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.21	Арановская Лилия Феликсовна	0	X	16.11.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.22	Общество с ограниченной ответственностью "КСП Капитал Управление Активами" ИНН 7723627413	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.23	Общество с ограниченной ответственность «Митинг Пойнт. Финанс» ИНН 7707410942	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.24	Общество с ограниченной ответственностью «Митинг Пойнт» ИНН 7707401761	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.25	Афанасьева Лариса Михайловна	0	X	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.26	Акционерное общество «Холдинговая компания Тион» ИНН 5408276501	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.27	Поточны Мирослав	0	X	17.06.2022	08.07.2022	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.28	Козлов Станислав Игоревич	0	X	08.07.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.29	Харламов Глеб Дмитриевич	0	X	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.30	Исмайлов Вячеслав Вячеславович	0	X	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.31	Общество с ограниченной ответственностью «Участок 20»	0	0	17.06.2022	25.01.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.32	Опекунова Татьяна Юрьевна	0	X	07.06.2021	25.01.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.33	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Чувашия» ОГРН 1142130001430	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.34	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Волга-1» ОГРН 1227700352516	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.35	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Волга-2» ОГРН 1227700352505	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.36	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Сахалин Север» ОГРН 1227700352494	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.37	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Сахалин Центр» ОГРН 1227700352483	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.38	Ковалев Денис Геннадьевич	0	X	19.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.39	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик-Саратов» ОГРН 1227700578820	0	0	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.40	Акционерное общество «Управление по обращению с отходами» ОГРН 1156501000336	0	0	02.11.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

Общество осуществляло операции со связанными сторонами

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Займы, полученные от связанных сторон

Связанная сторона	Период	На начало периода	Поступление/начисление	Погашено	На конец периода
Другие связанные стороны: ООО «Ситиматик»- всего, в том числе:	**2022**	0	2 214	-	2 214
	2021	-	-	-	-
Займ (тело)	2022	0	2 200	-	2 200
	2021	-	-	-	-
Проценты	2022	0	14	0	14
	2021	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-

Ставка по займам составляет 7,5% годовых.
Сроки погашения краткосрочных займов до 02.06.2023 года.

Закупки у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	**2022 г.**	**2021 г.**
Другие связанные стороны		
АО «Ситиматик» (субаренда)	75	-
Итого закупки	**75**	-

Задолженность связанных сторон будет погашена денежными средствами.

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 6 настоящих Пояснений.

11. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

В 2022 году Общество получило убыток в размере 76 тыс. руб.

Обществом 09.12.2022 заключено Концессионное соглашение с Концедентом в лице Сахалинской области со следующими основными условиями:

- Концессионер (Общество) обеспечит Создание Объекта Соглашения (Комплекс недвижимого и технологически связанного с ним движимого имущества – мусоросортировочный комплекс (МСК) с межмуниципальным полигоном «Южный - Южно-Сахалинский» (ММП), а также объект приема и частичной обработки ТКО «Холмск» в порядке и на условиях, предусмотренных Законодательством и Соглашением, за счет Инвестиций Концессионера, в том числе обеспечит его Ввод в эксплуатацию, а также обеспечит Эксплуатацию Объекта Соглашения в течении 25 лет;
- Расчетный объем Инвестиций Концессионера в Создание составляет 5 387 936 547 (пять миллиардов триста восемьдесят семь миллионов девятьсот тридцать шесть тысяч пятьсот сорок семь) рублей (минимальный Объем Инвестиций Концессионера) в ценах соответствующих лет, без учета НДС;
- Концессионер привлекает средства Финансирующей организации для исполнения своих обязательств по Соглашению на рыночных условиях;
- право собственности на созданный Объект Соглашения будет принадлежать Концеденту;
- Объект Соглашения предназначен для осуществления деятельности по накоплению, обработке и захоронению ТКО, организация которой относится в соответствии с Законом об отходах производства и потребления к полномочиям по решению вопросов регионального значения Концедента;
- целью заключения Соглашения является обеспечение предоставления потребителям соответствующих Эксплуатационным требованиям услуг с использованием Объекта Соглашения при осуществлении Концессионером Эксплуатации, а также обеспечение экологически безопасного обращения с отходами в соответствии с Государственной программой;
- Концедент обеспечит окупаемость Инвестиций Концессионера в порядке и на условиях, предусмотренных Законодательством

Учитывая существенную величину первоначальных инвестиций, которые являются неотъемлемым условием концессионных соглашений, и социальную направленность проекта, окупаемость инвестиций Общества достигается в долгосрочной перспективе посредством ведения коммерческой деятельности в тарифорегулируемой зоне.

Учитывая важный социально-экологический статус деятельности Общества, свидетельствуют о низкой вероятности дефолта Общества в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации. Также не планируется существенное сокращение инвестиционных программ, связанных с реконструкцией/модернизацией объектов обработки и захоронения ТКО в регионе.

12. События после отчетной даты

События после отчётной даты, последствия от которых на деятельность Общества, проявились после отчётной даты в 2022 году отсутствуют.

13. 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.

Основными видами деятельности Общества являются:

- реализация концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры по обращению с твердыми коммунальными отходами (ТКО) на территории субъектов Российской Федерации. По условиям концессионного соглашения Общество создает объект 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 Концессионера. Концессионер на праве владения и пользования осуществляет эксплуатацию созданного объекта, модернизацию, ремонт и техническое обслуживание, а также обеспечивает возврат привлеченных инвестиций с заранее установленной доходностью.

Следует отметить, что 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 подррежки.

Одним из факторов, подтвреждающих реализацию указанного тренда стало создание в апреле 2019 года Публичной-правовой компании по формированию комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами «Российский экологический оператор» (далее – ППК «Российский экологический оператор»).

ППК «Российский экологический оператор» призвана обеспечить создание и управление комплексной системой обращения с твердыми коммунальными отходами (ТКО) в стране; предотвратить вредное воздействие на здоровье человека и окружающую среду; создать систему вторичной переработки и вовлечения в хозяйственный оборот сырья для изготовления новой продукции и получения энергии; реализовать нацпроект «Экология» в сфере обращения с ТКО. В функции организации входит разработка и реализация государственных проектов, связанных с ТКО, предусмотренных федеральными законами Российской Федерации и другими нормативными документами.

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.

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:

Внутренний рынок:

При обеспечении операционной деятельности Общество планирует реализовать 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 Общество обязано осуществлять реализацию производимых услуг по регулируемым ценам (тарифам).

Тарифообразование в отрасли ТКО находится на этапе становления и не может учитывать полноценно специфику отрасли.

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 Сахалинской области. Рейтинг инвестиционной привлекательности данного региона находится на 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 региону присущи аналогичные общестрановым риски. 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 заключенного концессионного соглашения. В связи с этим риск оценивается как низкий.

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.

Общество не использует валютные форвардные контракты и не осуществляет хеджирование.

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

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

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

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

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.

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.

Процентный риск:

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

Характер изменений в отчетности: рост расходов.

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). Вероятность возникновения риска оценивается как низкая, в связи с общей тенденцией снижения инфляции в стране и переходу Банка России к применению методов таргетирования инфляции в рамках денежно-кредитной политики.

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 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 будет осуществлять Общество, такими источниками является тариф на оказываемые услуги. Поэтому тариф на услуги операторов (полигоны ТКО, объекты обработки, обезвреживания) должен устанавливаться экономически обоснованным (включать экономически обоснованные расходы в полном объеме) и не зависеть от политических давлений властей.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

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

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

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.

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.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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

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

14. Информация по сегментам

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

Руководитель Генеральный директор АО «Ситиматик»
А.А. Колдунов

31.03.2023