

СИТИМАТИК

Технологии умного города

Рославльское шоссе., д. 9, лит. А, этаж 1, пом. 4

г. Смоленск, 214009, Россия

Тел.: +8 800 350-25-43

www.citymatic-logistic.ru

info@citymatic-logistic.ru

Пояснения к бухгалтерскому отчету за 2023 год

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик» создано 30.01.2013 года на основании решения о создании юридического лица № 1 от 22.01.2013 года с целью получения прибыли. Общество имеет самостоятельный баланс и расчетные счета в коммерческих банках, печать со своим наименованием, бланки и другие реквизиты необходимые для деятельности.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик»
Сокращенное наименование организации	ООО «Ситиматик»
ИНН / КПП	6732054083 / 673201001
Юридический / почтовый адрес	214009, Смоленская обл., г. Смоленск, ул. Рославльское ш., дом 9, лит. А, пом. 4 / г. Смоленск, пр-т Строителей, д. 23, 2й этаж
Должность руководителя	Генеральный директор
ФИО руководителя (единоличный исполнительный орган)	Лесников Дмитрий Васильевич по 14.09.2023г. Ковалев Денис Геннадьевич с 15.09.2023г.
Коллегиальный орган (Совет директоров, Правления и др.)	Отсутствует
ФИО главного бухгалтера	Костина Юлия Ивановна
Контактные телефоны	(8412) 30-23-43
Основные виды деятельности по ОКВЭД	38.11 Сбор неопасных отходов
ОКФС	16 частная собственность
ОКОПФ	12300 общество с ограниченной ответственностью
ОКАТО	66401000000
ОКПО	12356771
ОКТМО	66701000
ОКОГУ	4210014
Наименование способа организации ЮЛ / наименование регистрирующего органа	Государственная регистрация юридического лица при создании / Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Смоленской области
Дата присвоения ОГРН	30.01.2013
ОГРН	1136733001140
Наименование вида уставного капитала	Уставный капитал
Размер уставного капитала (руб.)	100 000,00

Учредитель, собственник имущества	Котляренко С. П. (УК–100%)
Списочная численность на конец года	380 чел., в т.ч. филиал г. Саратов – 360 чел.
Среднесписочная численность работников, чел.	379 чел., в т.ч. филиал г. Саратов – 358чел.
Оплата труда	Среднемесячная зарплата – 48 176,07руб./чел. В сравнении с 2022 годом увеличена на 844,17руб. или на 1,78%. Просроченная задолженность по заработной плате на 31.12.2023г. отсутствует. Сотрудников с окладом ниже прожиточного уровня, нет. В обществе применяется окладная система оплаты труда.
Осуществление бухгалтерского учета	Бухгалтерский учет учреждение осуществляет самостоятельно бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером
Филиал	09.07.2018 г. Общество зарегистрировало филиал в городе Саратов, полное наименование: Филиал ООО «Ситиматик» г. Саратов КПП 645043001 Юридический адрес: 410031, Саратовская область, г. Саратов, ул. им Некрасова Н. А., дом 49А.

В июне 2023 года в ООО «Ситиматик» была проведена реорганизация в виде слияния (присоединения) ООО «Благоустройство-1» ИНН 6722018777. В результате реорганизации ИНН ООО «Ситиматик» не изменился. Уставный капитал остался прежним без изменений 100 000,00руб. Решение единоличного участника от 26.06.2023г. Договор о присоединении от 07.03.2023г. и дополнительное соглашение № 1 к договору о присоединении от 26.06.2023г.

2. Инвентаризация имущества и обязательств

Обществом в соответствии с п.3 ст.11 Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., п.38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н, Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995г. №49 перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, комиссией проведена инвентаризация активов и обязательств. Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, утверждены приказом генерального директора № 84 от 15.12.2023г. Была проведена инвентаризация активов и обязательств (ОС, касса, материалы, расчеты с покупателями/поставщиками и пр.), результаты которой отражены в бухгалтерском учете и отчетности.

В 2023 года произошла смена генерального директора общества (Лесников Д.В. уволен 14.09.2023г., Ковалев Д. Г. принят с 15.09.2023г. на должность генерального директора по совместительству). Смена генерального директора была оформлена актом передачи дел и была проведена общая внеплановая инвентаризация имущества и активов общества. Приказ о проведении инвентаризации №90 от 06.09.2023г. Результаты инвентаризации отражены в акте приема-передачи дел.

3. Система бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского учета и составления отчетности применяются программные продукты:

1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия КОРП

1С: Предприятие 8.3 Зарплата и управление персоналом. Данные программные продукты позволяют автоматизировать практически все аспекты ведения финансово-хозяйственной деятельности общества.

АИС Ситиматик учет ГСМ и выписка путевых листов и маршрутных журналов.

1С: Управление автотранспортом. Стандарт. Редакция 2.2 для ведения учета списания запчастей, ремонта ТС и установленных шин.

Общество ежегодно проходит обязательный аудит.

Организация обменивается с контрагентами первичной документацией на бумажных носителях и электронным документооборотом.

Общество самостоятельно планирует и осуществляет финансово-хозяйственную и иную приносящую доход деятельность, не противоречащую действующему законодательству и Уставу;

Общество по своему усмотрению вправе выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основной деятельности, для граждан и юридических лиц;

Общество вправе утверждать структуру и штаты, устанавливать размеры должностных окладов, надбавок и других выплат стимулирующего характера работникам общества;

Общество вправе устанавливать для работников дополнительные отпуска, сокращенный рабочий день и иные социальные льготы в соответствии с действующим законодательством.

В 2023 году Общество применяло общую систему налогообложения.

Транспортный налог уплачивается по месту регистрации транспортных средств – в г. Смоленске. Налог на прибыль уплачивается в Федеральный бюджет 3 % и в бюджеты Субъектов РФ 17%. Налог на прибыль в части бюджета субъектов РФ уплачивается из расчета удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества филиала и головной организации.

В 2022 году общество получило льготу в виде отсрочки платежа по начисленным взносам за 2 квартал 2022 года. Срок уплаты был перенесен в май 2023г. В 2023 году общество получило рассрочку отложенного платежа по взносам за 2 квартал 2022 года. Начисленные взносы за этот период уплачиваются общество согласно графика предоставленного ИФНС частями. Последний платеж будет в апреле 2024 года.

4. Учетная политика общества

Учетная политика по бухгалтерскому Общества (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете (ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н (с изм.)

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества, утв. Приказом руководителя № 110 от 30.12.2022 г.

Информация об изменении учетной политики

Общество внесло следующие изменения в Учетную политику:

- убраны описания переходного периода 2022г. по ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018;
- зафиксировано, что ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно не применяется;

- добавлены новые счета учета в план счетов, счет 68.80 ЕНС в связи с вводом единого налогового счета и счет 69.09 в связи началом применения расчетов страховых взносов по единому тарифу;
- скорректированы даты сдачи отчетности на единую дату 25 число и формы отчетности;
- изменен метод начисления резервов на отпуска с нормативного на фактический;
- актуализирован список должностей сотрудников, которые получают денежные средства в подотчет.

Нематериальные активы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007г. № 153н, с учетом следующих особенностей.

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости. Первоначальной стоимостью НМА признается сумма исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Обществом ежемесячная сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования и положительной деловой репутации определяется линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива, выраженного в месяцах.

Способ определения амортизации нематериального актива в 2023 году не изменялся.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств производится в соответствии с федеральными стандартами ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в уставный капитал Общества при его создании, является стоимость, указанная в передаточных актах, сформированных учредителями. Первоначальная стоимость основных средств, являющихся предметом договора лизинга, при выкупе их Обществом определяется исходя из суммы начисленных лизинговых платежей и их выкупной стоимости.

Активы, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в группу. Начало и прекращение начисления амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (п.33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или временного прекращения использования основных средств. При переводе основного средства на консервацию амортизация продолжает начисляться. Консервация не является основанием для ее приостановления (п.28 ФСБУ 6/2020).

Приостанавливается начисление амортизации, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Капитальные затраты и внеоборотные активы

К капитальным затратам (вложениям во внеоборотные активы) относятся только те затраты, которые связаны с основными средствами:

– со строительством, модернизацией, реконструкцией, достройкой, дооборудованием, приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря и иных материальных объектов длительного пользования; нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности;

– с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ;

– с прочими работами и затратами капитального характера;

– с выявленными при инвентаризации объектами незавершенного строительства, объектов недвижимого имущества в размере стоимости соответствующего имущества.

Бухгалтерский учет ведется в разрезе объектов основных средств (п.5,7 ФСБУ 26/2020).

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет и раскрытие информации в отношении финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н. В качестве финансовых вложений принимаются активы, способные приносить Обществу экономические выгоды, при условии наличия надлежащим образом оформленных документов и перехода к нему финансовых рисков, связанных с указанными вложениями (п.2 ПБУ 19/02).

В бухгалтерском учете финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы представляются в отчетности как долгосрочные.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления.

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений и их срочности.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями в составе прочих доходов (п.34 ПБУ 19/02).

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, признаются Обществом в составе прочих расходов (п.36 ПБУ 19/02).

Проценты по депозитным вкладам в кредитные организации учитываются в составе прочих доходов Общества. Краткосрочные депозитные вклады не относятся к финансовым вложениям и отражаются в отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о запасах производится в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 №180н.

К запасам относятся (п.3 ФСБУ 5/2019):

- сырье и материалы;
- топливо;

- запасные части;
- прочие материалы;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- специальная оснастка и специальная одежда.

Запасами считаются активы, которые Общество потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках операционного цикла, или со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб. (п.3 ФСБУ 5/2019).

Принятие к бухгалтерскому учету запасов в виде материалов осуществляется с использованием счета учета материальных ценностей №10 «Материалы».

В бухгалтерском учете запасы отражаются по фактической себестоимости приобретения на отдельных счетах учета материалов и учета товаров соответственно, за исключением расходов на хранение (пп. «в» п.18 ФСБУ 5/2019).

В качестве фактических цен приобретения на материалы и товары, приобретенные за плату, применяются установленные договором на их приобретение цены с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Средства индивидуальной защиты работников (специальная одежда и специальная) относятся к оборотным активам и отражаются обособленно на отдельном субсчете счета учета материалов.

Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается на затраты на производство (расходы на продажу) в момент ее передачи (отпуска) работникам. Для обеспечения сохранности указанного актива после списания его стоимости осуществляется учет на отдельном забалансовом счете учета имущества со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданного в эксплуатацию.

Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно норм выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования средств индивидуальной защиты, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности)

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о дебиторской и кредиторской задолженности (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. № 34н, с учетом следующих особенностей.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерском учете Общества по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых правильными.

Общество признает кредиторской задолженностью:

- задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передачи денежных средств, имущества, выполнить работы или оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество признает дебиторской задолженностью:

- задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получения денежных средств, имущества, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства исчисляются Обществом с целью раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах налога на прибыль организации и различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет расходов по кредитам и займам

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 107н, с учетом следующих особенностей.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

В бухгалтерском учете задолженность по кредитам и займам относится к краткосрочной, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные обязательства представляются в отчетности как долгосрочные. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления (по мере оказания услуг) и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость (ПБУ 9/99).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (п.6 ПБУ 9/99)

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (п.6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Налог на добавленную стоимость (НДС)

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В 2023 году Общество применяло при реализации следующие ставки:

20% — реализация на территории РФ,

0% — операции, не облагаемые НДС.

Согласно требованиям НК РФ Общество ведет отдельный учет операций, облагаемых НДС по различным ставкам в налоговых регистрах.

Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Исчисление налога на прибыль (ст.286 НК РФ) осуществляется поквартально с исчислением авансовых ежемесячных платежей.

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №114н. В 2023 году Обществом рассчитаны и отражены в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями гл.25 Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы ПНА (постоянных налоговых активов), ПНО (постоянных налоговых обязательств) и ОНО (отложенных налоговых обязательств), ОНА (отложенных налоговых активов)

5. Дополнительные данные

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, составлена в валюте Российской Федерации.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

5.1 Нематериальные активы

В декабре 2022 года получены регистрирующие документы: Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 911401. На основании этого приняты к учету НМА Товарный знак «Ситиматик», со сроком амортизации с 14.12.2022г. по 06.10.2031г., стоимостью 6 248тыс.руб. Амортизация по НМА в 2023г. начислялась линейным способом, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия прав организации на данный актив и ожидаемый срок использования, течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования товарного знака «Ситиматик» при принятии его к бухгалтерскому учету, установлен исходя из срока действия свидетельства на товарный знак. НМА товарный знак «Ситиматик» учтен в составе строки 1110 баланса.

НМА в 2023 году ООО «Ситиматик» не регистрировало и не приобретало.

Изменения принятых способов начисления амортизации НМА в 2023г. не происходило.

5.2 Основные средства

тыс. руб.

	Балансовая стоимость на 31.12.2022г.	Поступило	Выбыло	Балансовая стоимость на 31.12.2023г.
Собственные ОС, в т.ч.	619 397,7	40 492,1	70 595,0	589 294,7
Групповые объекты ОС	126 334,7	0	2 422,0	123 912,7
Арендованные ОС	116 198,5	138 012,0	40 777,2	213 433,3
ОС всего	735 596,2	178 504,1	111 372,3	802 728,0

В соответствии с положениями учетной политики Общество не производило переоценку основных средств в 2023 году.

Обесценение основных средств

На конец каждого отчетного периода в 2023 г. Обществом проведена проверка основных средств на обесценение в соответствии с требованиями п.38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п.17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н, п.9 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введен в действие на территории РФ приказом Минфина России от 28.12.2015г. №217н.

Признаков возможного обесценения основных средств не выявлено. Общество не проводила формальную оценку возмещаемой суммы в отсутствие признаков обесценения активов.

5.3 Материально–производственные запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н и Учетной политикой, принятой в обществе. Материально–производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Активы, используемые в течение 12 месяцев, относятся к запасам.

Определение себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости за единицу МПЗ.

По состоянию на 31.12.2023 года структура актива, строка 1210 баланса (тыс. руб.):

Материалы 2 816 тыс. руб., в том числе:

Топливо (ГСМ, прочие технические жидкости) 1 302,4 тыс. руб.

Запасные части 608,1 тыс. руб.

Прочие запасы 154,3 тыс. руб.

Инвентарь и хозяйственные запасы 66,4 тыс. руб.

СИЗ на складе 683,9 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2023г. не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения, т. к. материалы используются на производство в течение нескольких месяцев и не хранятся длительно на складе.

5.4 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражен вклад в уставный капитал другой организации, а именно 10 000,00руб., вклад в Уставный капитал ООО «Днепр» ИНН 6722028969. Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены в составе долгосрочных финансовых вложений, по строке баланса 1170.

По строке 1240 баланса краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) на 31.12.2023г. составили 0,00 руб. Заём в размере 8 871,736 тыс. руб., выданный ООО «Днепр» в 2023 году перенесен в учете, как прочая дебиторская задолженность.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2023 года финансовые вложения ООО «Ситиматик» не обременены обязательствами залога.

5.5 Денежные средства

Сумма денежных средств, размещенная на краткосрочном депозите:
по сроку возврата 09.01.2024г. – 26 900 000,00руб.,
по сроку возврата 25.01.2024г. – 6 450 000,00руб. (размещено на депозит с 02.12.2023г.)
Всего сумма краткосрочных депозитов 33 350 000,00руб, по состоянию на 31.12.2023г.,
отражена в составе строки 1250 баланса.

Строка 1250 баланса состоит из:

Краткосрочный депозит 33 350 000,00руб.

Средства на расчетных счета организации 391 250,47руб.

Средства на корпоративной карте 14 156,50руб.

Итого: 33 755 406,97руб.

Наличные денежные средства в обществе на конец 2023 года отсутствуют.

5.6 Активы и обязательства в иностранных валютах

Операций с активами и обязательствами в иностранной валюте в 2023 году Общество не осуществляла.

5.7 Об изменениях в капитале Общества

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражена величина уставного капитала общества. Уставный капитал Общества – 100 000,00руб.

По строке 1350 баланса «Добавочный капитал (без переоценки)» отражен добавочный капитал общества, сформированный в декабре 2018 года. Добавочный капитал Общества – 9 300 000,00руб. Переоценка Добавочного капитала в 2022 году не производилась.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке), на 31.12.2023г. – 34 421тыс.руб.

5.8 Займы и кредиты

В течение 2023 года Общество:

Привлекало кредиты на пополнение оборотных средств – 8 300 000,00руб.

Произведено возвратов заёмных средств – 16 500 000,00руб.

Капитализировано начисленных процентов – 3 371 392,05руб.

Переведено из краткосрочного в долгосрочный заём – 289 000,00руб.

Увеличены долгосрочные займы на 800 тыс. руб., беспроцентного займа от Котляренко С. П. полученного в результате присоединения ООО «Благоустройство-1» в июне 2023 г.

На 31.12.2022г. сумма заемных средств составляет 318 679,02тыс.руб.,

На 31.12.2023г. сумма заемных средств составляет 314 939,4тыс.руб.

Всего за 2023 год начислено процентов 27 935,6тыс.руб., которые включены во внереализационные расходы и учитывались при налогообложении прибыли.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита, отражены в составе краткосрочной задолженности по строке 1510 баланса.

Общество регулярно проводит сверку расчетов с кредиторами по начисленным процентам и телу займа. Сроки возврата займов при невозможности возврата переносятся на более поздние сроки, согласно подписанным дополнительным соглашениям.

5.9 Дебиторская и кредиторская задолженности

Задолженности по расчетам с контрагентами на 31.12.2023г. подтверждены актами сверки расчетов и прочими документами, оформленные с соблюдением норм гражданского и налогового законодательства РФ, обычаев делового оборота, и подтверждающими наличие задолженности.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2023 г."	Сумма, руб.
Сальдо по дебету счета 62.01 Расчеты с покупателям и заказчиками	86 904 863,27
Сальдо по дебету счета 60.02 Расчеты по авансам выданным	3 818 475,69
Сальдо по дебету счета 68.10 Прочие налоги сборы	394,22
Сальдо по дебету счета 68.12 Налог УСН	2 795,72
Сальдо по дебету счета 69.02.7 Обязательное пенсионное страхование	933,16
Сальдо по дебету счета 69.03.1 Федеральный фонд ОМС	613,98
Сальдо по дебету счета 69.06.5 Прочие расчеты с ИФНС	2 101,55
Сальдо по дебету счета 73.02 Расчеты по возмещению материального ущерба	83 000,00
Сальдо по дебету счета 76.01.1 Расчеты по имущественному и личному страхованию	2 000,00
Сальдо по дебету счета 76.01.9 Платежи по прочим видам страхования	58 657,01
Сальдо по дебету счета 76.02 Расчеты по претензиям	20 716 854,78
Сальдо по дебету счета 76.03 Расчеты по причитающим дивидендам и другим доходам	1 280 227,77
Сальдо по дебету счета 76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	141 462,00
Сальдо по дебету счета 76.06 Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	34 689 265,20
Сальдо по дебету счета 76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 748 356,01
Сальдо по дебету счета 76.10 Прочие расчеты с физическими лицами	2 625,00
Сальдо по кредиту счета 63 Резервы по сомнительным долгам	-476 959,15
Сальдо по кредиту счета 76.ВА НДС по авансам и предоплатам выданным	-1 001 395,21
ИТОГО строка 1230	148 974 271,00

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2023 г."	Сумма. Руб.
Сальдо по кредиту счета 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	71 720 935,48
Сальдо по дебету счета 76.АВ НДС по авансам и предоплатам	-17 900,10
Сальдо по кредиту счета 62.02 Расчеты по авансам полученным	107 400,67
Сальдо по кредиту счета 68.01 НДС при исполнении по обязанностям налогового агента	1 370 484,04
Сальдо по кредиту счета 68.02 НДС	16 550 322,33
Сальдо по кредиту счета 68.07 Транспортный налог	361 698,52

Сальдо по кредиту счета 69.01 Расчеты по социальному страхованию	571 015,31
Сальдо по кредиту счета 69.02.7 Обязательное пенсионное страхование	4 753 139,89
Сальдо по кредиту счета 69.03.1 Федеральный фонд ОМС	1 153 981,25
Сальдо по кредиту счета 69.09 страховые взносы по единому тарифу	5 168 730,08
Сальдо по кредиту счета 69.11 Расчеты по обязательному СС от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	52 193,39
Сальдо по кредиту счета 70 Расчеты с персоналом по оплате труда	9 668 544,80
Сальдо по кредиту счета 76.01.1 Расчеты по имущественному и личному страхованию	2 252 825,00
Сальдо по кредиту счета 76.04 Расчеты по депонированным суммам	10 850,35
Сальдо по кредиту счета 76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	439,93
Сальдо по кредиту счета 76.06 Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	2 344 079,56
Сальдо по кредиту счета 76.07.2 Задолженность по арендным платежам	939 659,35
Сальдо по кредиту счета 76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 408,93
Сальдо по кредиту счета 76.41 Расчеты по исполнительным документам работников	233 502,33
Сальдо по кредиту счета 76.49 Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	613,33
ИТОГО по строке 1520	117 248 924,44

Строка 1450 "Прочие обязательства", графа "На 31 декабря 2023 г."	Сумма, руб.
Сальдо по кредиту счета 76.07.1 Арендные обязательства	243 338 636,85
Сальдо по дебету счета 76.07.5 Проценты по аренде	-34 448 968,40
Сальдо по дебету счета 76.07.9 НДС по арендным обязательствам	-40 442 346,98
ИТОГО по строке 1450	168 447 321,47

Резерв по сомнительным долгам

Порядок создания резерва и критерии оценки вероятности и признания долгов сомнительными определено Учетной политикой Общества и регламентируется «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» (Приказ МинФина от 29.07.1998г. №34н).

Резерв по сомнительным долгам ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» обособленно по каждому сомнительному долгу. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Дт 91).

Списание сумм сомнительных долгов по истечении сроков исковой давности или по другим основаниям за счет резерва отражено в учете (Дт 63 Кт 60, 62, 73, 76).

Суммы дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе организации отражаются за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

руб.

	На 31.12.2022г.	Создан	Погашен	На 31.12.2023
Резерв по сомнительным долгам	120 361,55	1 017 555,27	660 957,67	476 959,15

5.10 Оценочные обязательства.

Обществом применяются нормы ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. №167н

Обществом созданы резервы предстоящих расходов.

Порядок создания резерва определен Учетной политикой Общества.

Резерв учитывается на сч.96 «Резервы предстоящих расходов» предназначен для обобщения информации о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов в затраты на производство и расходы на продажу в части оценочных обязательств со сроком исполнения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Неиспользованная сумма оценочного обязательства в бухгалтерском учете списывается с отнесением на прочие доходы организации в соответствии с правилами п.22 ПБУ 8/2010.

руб.

Наименование	Резерв на 31.12.2022г.	Признано	Погашено	Резерв на 31.12.2023г.
Оценочные обязательства по вознаграждениям	9 381 800,81	16 758 546,12	16 487 137,21	9 110 391,90
Оценочные обязательства по страховым взносам	2 522 810,79	4 911 848,98	5 023 213,33	2 634 175,14
Резерв на выплату отпусков.	11 904 611,60	21 670 395,10	21 510 350,54	11 744 567,04

Размер резерва на выплату отпусков определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

5.11 Бенефициар и список аффилированных лиц по состоянию на 31 декабря 2023 года

Бенефициарным владельцем Общества является гражданин РФ Котляренко Сергей Павлович учредитель ООО «Ситиматик». Доля участия в уставном капитале ООО «Ситиматик» – 100 %.

В 2023 имели место следующие операции со связанными сторонами:

ФИО/наименование	Характер отношений	Наименование операции	Объем, тыс. руб.
Преобладающие хозяйственные общества			
Отсутствует			
Основные хозяйственные общества (товарищество)			
АО «Ситиматик Смоленск» (ИНН 6732169327)	Котляренко Сергей Павлович акционер – 100%.	АО «Ситиматик Смоленск» сдает в аренду ТС	141,1
	Генеральный директор Костина Юлия Ивановна.	АО «Ситиматик Смоленск» арендует помещение для юридического адреса: г. Смоленск, Рославльское ш. д. 9 лит. А пом. 6.	29,52
ООО «КСП Капитал» (ИНН 7704733896)	Котляренко Сергей Павлович акционер – 100%. Генеральный директор Котляренко Сергей Павлович.	Операции не осуществлялись	–
КСП Капитал УА ООО (ИНН 7723627413)	Котляренко Сергей Павлович учредитель – 100%.	Операции не осуществлялись	–
ООО «Митинг Пойнт» (ИНН 7707401761)	Котляренко Сергей Павлович учредитель – 50%.	Операции не осуществлялись	–
ООО «Митинг Пойнт. Финанс»	Котляренко Сергей Павлович учредитель – 50%.	Операции не осуществлялись	–

(ИНН 7707410942)			
ООО «ФинИнфра» (ИНН 9704232942)	Котляренко Сергей Павлович учредитель – 100%.	Операции не осуществлялись	–
ООО «РусЭкоГрупп – Дюртюлинский» (ИНН 7730264270)	Генеральный директор Котляренко Сергей Павлович	Операции не осуществлялись	–
ООО «РусЭкоГрупп – Краснокамск» (ИНН 5406821303)	Генеральный директор Котляренко Сергей Павлович	Операции не осуществлялись	–
ООО «РусЭкоГрупп – Уфа» (ИНН 7730264263)	Генеральный директор Котляренко Сергей Павлович	Операции не осуществлялись	–
АО «Ситиматик управление проектами» (ИНН 9704222609)	Генеральный директор Котляренко Сергей Павлович	Операции не осуществлялись	–
АО «ДиджиталТех» (ИНН 7743322716)	Генеральный директор Котляренко Сергей Павлович	дог. займа №2/23 от 07.03.2023г. заемщик АО «ДиджиталТех»	580 000 1 286,79
АО «Ситиматик» (ИНН 7725727149)	Генеральный директор Лесников Дмитрий Васильевич	Передача обязательств по договору уступки требования (цессии) №3/23 от 22.03.2023г. (по дог. займа №2/23 от 07.03.2023г. (основного долга и процентов) между АО «ДиджиталТех» и ООО «Ситиматик».	580 000 1 286,79
ООО «Ситиматик – Югра» (ИНН 8601064050)	АО «Ситиматик» УК–76% Генеральный директор в АО «Ситиматик» Лесников Дмитрий Васильевич АО «ДиджиталТех» УК–24% Генеральный директор в АО «ДиджиталТех» Котляренко Сергей Павлович	Операции не осуществлялись	–
ООО «Ситиматик – Волгоград» (ИНН 3426013572)	АО «ДиджиталТех» УК–100% Генеральный директор в АО «ДиджиталТех» Котляренко Сергей Павлович	Операции не осуществлялись	–
АО «Ситиматик Краснодар» (ИНН 7743339389)	Управляющая организация АО «Ситиматик управление проектами» Генеральный директор в АО «Ситиматик управление проектами» Лесников Дмитрий Васильевич	Операции не осуществлялись	–
АО «Вершины» (ИНН 9725112910)	ООО «Ситиматик Чувашия», акционер – 51%	Операции не осуществлялись	–
ООО «Ситиматик Сахалин Центр» (ИНН 9704144816)	АО «Вершины» УК–75% Управляющая организация АО «Ситиматик» Генеральный директор в АО «Ситиматик» Лесников Дмитрий Васильевич	дог. займа №1/20 от 02.12.2022г. заемщик ООО «Ситиматик Сахалин Центр» начислено% получено %	65,18 71,67
ООО «Ситиматик Сахалин Север» (ИНН 9704144823)	АО «Вершины» УК–100% Управляющая организация АО «Ситиматик» Генеральный директор в АО «Ситиматик» Лесников Дмитрий	дог. займа №1/20 от 02.12.2022г. заемщик ООО «Ситиматик Сахалин Север» начислено % получено %	17,64 19,37

	Васильевич		
ООО «Ситиматик Сахалин Юг» (ИНН 9704144809)	АО «Вершины» УК–100% Управляющая организация АО «Ситиматик» Генеральный директор в АО «Ситиматик» Лесников Дмитрий Васильевич	дог.займа №1/20 от 02.12.2022г. заемщик ООО «Ситиматик Сахалин Юг» начислено % получено %	131,55 144,66
ООО «Ситиматик Волга–1» (ИНН 9704144848)	Управляющая организация АО «Ситиматик» Генеральный директор в АО «Ситиматик» Лесников Дмитрий Васильевич	Операции не осуществлялись	–
ООО «Ситиматик Волга–2» (ИНН 9704144830)	Управляющая организация АО «Ситиматик» Генеральный директор в АО «Ситиматик» Лесников Дмитрий Васильевич	Операции не осуществлялись	–
ООО «Ситиматик– Саратов» (ИНН 9704164241)	Управляющая организация АО «Ситиматик» Генеральный директор в АО «Ситиматик» Лесников Дмитрий Васильевич	Операции не осуществлялись	–
ООО «Волга–Д» (ИНН 3448034760)	Директор Ковалев Денис Геннадьевич	Вывоз ТКО, аренда автомобиля	15 553,16
ООО «Ситиматик Чувашия» (ИНН 2130132322)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Вывоз ТКО, аренда автомобиля ДКП №1/2023КП оборудования от 14.02.2023г.	8 226,24 1
АО «Прайм (ИНН 7743282380)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
ООО «ИнвестСтрой» (ИНН 5028034640)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «Меркурий» (ИНН 9726010407)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «Ситиматик– Нижний Новгород» (ИНН 5260278039)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
ООО «Альфатер Крым» (ИНН 9103004116)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «ПрофДир» (ИНН 9704178124)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «МастерТоп» (ИНН 7743117675)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «БИКОРТ» (ИНН 7714517319)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «Аккорд» (ИНН 7728369131)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «ПромРесурс» (ИНН 9704194084)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит	Операции не осуществлялись	–

	данное Общество		
Зависимые хозяйственные общества			
Отсутствует			
Дочерние хозяйственные общества			
ООО «Днепр» ИНН 6722028969	ООО «Ситиматик» УК– 100%. Генеральный директор Костина Юлия Ивановна.	ООО «Днепр» является должником ООО «Ситиматик».	29,52
Участники совместной деятельности			
Отсутствует			
Основной управленческий персонал организации			
Ковалев Денис Геннадьевич	Ген. директор – единоличный исполнительный орган с 15.09.2023 г.	заработная плата	объем вознагра- ждения основному управле- нческому персоналу см. таблицу ниже
Лесников Дмитрий Васильевич	Ген. директор – единоличный исполнительный орган до 14.09.2023 г.	заработная плата	
Котляренко Сергей Павлович	Заместитель ген. директора по развитию	заработная плата	
Сосновик Маргарита Валентиновна	Заместитель генерального директора по управлению финансами и учёту	заработная плата	
Коршунова Юлия Александровна	Директор по правовым вопросам	заработная плата	
Урбанович Елена Антоновна	Руководитель направления управления персоналом	заработная плата	
Кривицкий Алексей Геннадьевич	Директор филиала	заработная плата	
Костина Юлия Ивановна	Главный бухгалтер	заработная плата	
Другие связанные стороны			
Котляренко С.П.	Участник доля УК – 100%	Операции не осуществлялись	–

Вознаграждение основному управленческому персоналу организации в 2023 году составляет (тыс. руб.):

Краткосрочные вознаграждения		
	оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т. п. платежи в пользу основного управленческого персонала	28 572,0
Долгосрочные вознаграждения		
	платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	отсутствуют
	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	отсутствуют
	иные долгосрочные вознаграждения	отсутствуют

5.12 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние,

движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Обществом не выявлены.

5.13 Информация о непрерывной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководством Общества проведена оценка в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Обществом не выявлены признаки повлиявшие на способность Общества продолжать деятельность непрерывно.

В течение 2023 года события, в том числе события и ограничения, введенные государством в условиях обострения внешнеполитической ситуации (проведение специальной военной операции СВО) и введения санкций в отношении Российской Федерации (колебания курса валют, проблем с логистикой и т.п.), не оказали негативного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, в том числе на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем непрерывно.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Руководство Общества подтверждает намерение продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем, в том числе в период не менее, чем в ближайшие 38 месяцев. В марте 2024 года заканчиваются действующие контракты на вывоз ТКО в г. Саратов и Саратовской области. Руководство Общества подтвердило намерения участвовать в 2024 году в розыгрыше новых контрактов на вывоз ТКО в г. Саратов и Саратовской области, со сроком действия не менее трех лет.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.14. Основные направления и показатели деятельности

Основными направлениями деятельности общества являются:

– сбор и транспортировка неопасных отходов, ОКВЭД 38.11.

Доходы от реализации и внереализационные доходы

За 2023 год выручка по основному виду деятельности составила 647 703 тыс.руб., что на 6,95% выше выручки по основным видам деятельности за 2022 год. Рост выручки связан с проведенной индексацией контрактов на вывоз ТКО на 2023 год и заключением договоров на вывоз КГО (крупногабаритных отходов).

В 2023 году в рамках основных контрактов на вывоз ТКО Общество вывезло 2 757 500м³ ТКО или 254 890 тонн. Ежемесячно Общество вывозит в среднем 229 792м³ ТКО, что составляет 21 241 тонну в месяц.

Услуги по основным видам деятельности предоставляются для юридических лиц на платной основе.

Источниками формирования имущества и доходов Общества являются:

– доходы от оказания услуг юридическим лицам.

– собственные средства учредителей.

Обществом получена лицензия № (67)–8007–Т от 18.07.2019 года на Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I – IV классов опасности. Лицензия выдана Управлением Росприроднадзора по Смоленской области.

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

За 2023 год внереализационные доходы составили

33 598 тыс. руб., в т.ч. НДС 4 035 тыс. руб.:

- реализация ОС и МТЗ 25 306,2 тыс. руб., в т.ч НДС (20 %) 4 008,6 тыс. руб.
- доходы от списания резерва по сомнительным долгам 661,0 тыс. руб., НДС не облагается.
- прочие внереализационные доходы 2 113,2 тыс. руб., в т.ч НДС (20%) 26,6 тыс. руб.
- проценты к получению 1 501,5 тыс. руб.
- проценты по депозитам 3 902,7 тыс. руб.
- финансовое обеспечение предупредительных мер ФСС 113,4 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией и внереализационные расходы

За 2023 год расходы организации по основным видам деятельности составили 715 148 тыс. руб., из них самые крупные статьи расходов:

Заработная плата	214 270,6 тыс. руб.
Начисления на заработную плату	63 041,4 тыс. руб.
Содержание ТС	63 902,5 тыс. руб.
Оплата субподрядным организациям	175 368,1 тыс. руб.
ГСМ	59 595,9 тыс. руб.
Амортизация	87 563,3 тыс. руб.
Лизинговые платежи	1 081,6 тыс. руб.

Внереализационные расходы общества в 2023 году составили 73 743,0 тыс. руб., из них:

Резерв по сомнительным долгам	533,5 тыс. руб.
Себестоимость реализованных ОС и МТЗ	21 378,4 тыс. руб.
Проценты к уплате	27 935,6 тыс. руб.
Возмещение судебных расходов, штрафы, Пени, неустойки к уплате	348,9 тыс. руб.
Прочие внереализационные расходы	3 337,0 тыс. руб.
Списание дебиторской задолженности	3 222,5 тыс. руб.

Финансовый результат, расчеты по налогу на прибыль.

В 2023 году по основному виду деятельности получен убыток в размере 68 133 тыс. руб. По результатам внереализационной деятельности получен убыток в размере 44 180,00тыс.руб. Убыток до налогообложения составил 112 313,00тыс.руб. Чистый убыток по бухгалтерскому учету за 2023 год составил 90 730,00тыс.руб.

По данным налогового учета за 2023 год получен убыток в размере 22 275,8тыс.руб. Убыток в налоговом учете обусловлен фиксированной стоимостью доходной части, ввиду пятилетних контрактов и ростом цен в 2023 году на материалы и услуги.

6. Прочая информация

6.1 Государственная помощь

Информация формируется в соответствии с правилами ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2000г. №92н (с изм.)

В 2023 году Общество не пользовалось средствами государственной поддержки, в том числе в виде субсидий.

6.2 О распределении прибыли

Распределение прибыли между участниками/акционерами Общества в 2023 год не производилось.

6.3 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности (стихийные бедствия, пожар, аварии, национализация имущества и т. п.) в 2023 году Общество не имело. Расходы, возникающие как последствия от чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности (страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания

непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т. п.) в 2023 году отсутствуют.

6.4 Выданные и полученные обеспечения

В 2023 году Общество не привлекало поручителей в обеспечение выполнения обязательств и платежей. Общество не получало прочих гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей (гл.23 ГК РФ), в том числе: неустойка, залог, удержание вещи, независимая гарантия, задаток, обеспечительный платеж.

Для учета сумм полученных гарантий в Обществе используется забалансовый счет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»

В 2023 году Общество выступало поручителем и выдавало прочие гарантии (залог) в обеспечение выполнения обязательств и платежей:

руб.

009, Обеспечения обязательств и платежей выданные	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	11 349 668 019,30		11 420 295 000,00	11 189 376 645,87	11 580 586 373,43	
БАНК ГПБ (АО)	10 880 000 000,00			10 880 000 000,00		
БАНК СГБ АО	1 587 989,75				1 587 989,75	
ВЭБ.РФ	100 000,00			100 000,00		
МК-С ООО	197 423 563,51			197 423 563,51		
РОССИЙСКИЙ ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ ОПЕРАТОР ППК			11 299 340 000,00		11 299 340 000,00	
СГБ - ЛИЗИНГ ООО	251 776 869,24			111 853 082,36	139 923 786,88	
АЛЬФА-БАНК АО			120 955 000,00		120 955 000,00	
СТОУН-XXI ООО	18 779 596,80				18 779 596,80	
Итого	11 349 668 019,30		11 420 295 000,00	11 189 376 645,87	11 580 586 373,43	

Для учета сумм выданных гарантий в Обществе используется забалансовый счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

6.5 Прекращенные операции

Информация формируется в соответствии с правилами ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.2002г. №66н (с изм.)

В период 2023 году решений о прекращении части деятельности Общества не принимались, а именно: все операционные сегменты выполнению работ/ оказанию услуг функционируют в Обществе в прежнем объеме, не подлежали закрытию или прекращению.

Генеральный директор

Ростелев

Д. Г. Ковалев



19 марта 2023 г.