ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СИТИМАТИК САХАЛИН ЮГ» ЗА 2023 ГОД

Оглавление

I. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ 3

Общая информация 3

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 5

1. Основа составления 5

2. Нематериальные активы 6

3. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде 6

4. Расходы будущих периодов 7

5. Дебиторская задолженность 8

6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 8

7. Уставный капитал 8

8. Налог на прибыль 9

9. Кредиты и займы полученные 9

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 10

1. Основные средства (в том числе объекты аренды) 10

2. Прочие внеоборотные активы 11

3. Налог на прибыль организации 11

4. Дебиторская задолженность 12

5. Денежные средства и денежные эквиваленты 13

6. Прочие оборотные активы 13

7. Уставный и добавочный капитал 13

8. Кредиты и займы 14

9. Прочие обязательства 15

10. Кредиторская задолженность 15

11. *Условные обязательства* 15

12. Состав прочих расходов 15

13. Связанные стороны 16

14. Соблюдение допущения непрерывности деятельности 24

15. События после отчетной даты 25

16. Информация о рисках 25

17. Информация по сегментам 30

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 2023 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.

У Общества отсутствуют филиалы и представительства по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022.

Общество не имеет дочерние зависимые общества.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 0 человек, на 31 декабря 2022 года составила 0 человек.

Данные по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2023

До 11.08.2023 г. 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.

С 11.08.2023 г.

Акционерное общество «Вершины» (АО «Вершины», ОГРН 1237700079121, местонахождение: 115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Автозаводская, дом 17, корпус 3, помещ./офис 2Н/3) 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 конце 2022 года между ООО «Ситиматик Сахалин Юг» (Концессионер) и Сахалинской области, от имени которой в соответствии с Постановлением Правительства Сахалинской области от 02.09.2020 № 410 «Об агентстве по государственно-частному партнерству Сахалинской области» выступает агентство по государственно-частному партнерству Сахалинской области (Концендент) было заключено Концессионное соглашение. По условиям соглашения Общество создает объект Концессионного соглашения, включающий полигон для обращения с твердыми коммунальными отходами, мусоросортировочный комплекс, инфраструктуру и инженерные сооружения, приобретает все необходимое оборудование. После чего каждая единица имущества объекта Концессионного соглашения передается в собственность Концедента 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. Концессионным соглашением предусмотрен механизм гарантированной окупаемости инвестиций Концессионера, который заключается в гарантировании Концедентом, о возмещении Недополученных доходов Концессионера, возникающих в случае принятия Правительством Российской Федерации предусмотренного Законом об отходах производства и потребления решения о временном изменении Тарифов либо параметров расчета Тарифов, в том числе долгосрочных параметров регулирования деятельности Концессионера, на период до трех лет в случае существенного ухудшения экономической конъюнктуры при условии, что такие потери Концессионера не были учтены в Тарифе Концессионера по окончании периода временного изменения Тарифов Концессионера. Такое возмещение осуществляется за счет средств бюджета Концедента путем выплаты Субсидий в целях возмещения недополученных доходов.

В течение отчетного 2023 г. и 2022 г Общество ведет деятельность, исключительно связанную с реализацией проекта по строительству мусоросортировочного комплекса с межмуниципальным полигоном «Южный – Южно-Сахалинский», объекта приема и частичной обработки ТКО «Холмск» для размещения, обезвреживания и обработки твердых коммунальных отходов в соответствии с Концессионным соглашением.

В I квартале 2023 года концессионер подписал договоры аренды земельных участков, на которых планируется создание мусоросортировочного комплекса с межмуниципальным полигоном «Южный – Южно-Сахалинский», объекта приема и частичной обработки ТКО «Холмск».

В рамках реализации Концессионного соглашения Обществом определен подрядчик для сбора исходных данных и выполнение инженерных изысканий для подготовки проектной документации, и организации проведения Государственной экспертизы проектной документации и (или) результатов инженерных изысканий. 08.06.2023 Обществом заключен договор на выполнение проектных и изыскательных работ с ООО «Рустэко».

В ходе проектных работ установлено, что в отношении земельных участков имеются ограничения, запрещающие размещения мусоросортировочного комплекса с межмуниципальным полигоном «Южный – Южно-Сахалинский». В связи с наступлением особого обстоятельства в октябре 2023 года между Сахалинской областью и концессионером подписано Соглашение о расторжении договоров аренды земельных участков в МУ ГО Южно-Сахалинск. В настоящее время идет поиск альтернативных участков.

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. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям ПБУ 14/2007, а именно: объекты концессионного соглашения, товарные знаки, компьютерные программы и прочее.

Стоимость нематериальных активов формируется исходя из фактически понесенных затрат на их изготовление, приобретение. Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объектов и норм амортизационных отчислений, рассчитанных в зависимости от срока полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации; периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды от его использования (но не более срока деятельности предприятия).

Учет прав использования на объекты концессионного соглашения ведется в порядке, установленном ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов".

Затраты на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения концессионер учитывает на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». После передачи созданного и (или) реконструированного объекта концессионного соглашения Конценденту и получения права пользования, затраты, учтенные в составе счета 08 «Вложения во внеоборотные активы», списываются на счет учета нематериальных активов. При этом к данному счету открывается аналитический счет для учета права владения и пользования объектом концессионного соглашения.

Амортизация права пользования объектами концессионного соглашения начисляется исходя из срока действия концессионного соглашения линейным методом.

Затраты, понесенные на исполнение концессионного соглашения на инвестиционной стадии не вошедшее в стоимость актива в виде права пользования объектом и не принятые Концендентом, квалифицированы как затраты на освоение новых производств и учтены в составе расходов будущих периодов, с последующим списанием на счета затрат основного производства в течение периода исходя из плана перспективного развития (с учетом возможного периодического уточнения такого плана). Данные затраты учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в бухгалтерском балансе по сроку списания соответственно по строке 1190 «Прочие внеобортоные активы» - долгосрочная часть, 1260 «Прочие оборотные активы»-краткосрочная часть. В данные расходы входят следующие виды затрат: расходы по займам, оплата труда персонала, консультационные услуги, расходы на аренду офиса и земли, расходы на материалы и прочие.

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

Нематериальные активы не проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

3. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде

Имущество, полученное во временное пользование по договору аренды, субаренды, а также по иным договорам, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление арендодателем, лизингодателем, правообладателем, иным лицом (далее - арендодатель) за плату арендатору, лизингополучателю, пользователю, иному лицу (далее - арендатор) отражаются в виде прав пользования активов (ППА). Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества в составе статьи «Основные средства».

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества в составе статей «Прочие обязательства» по строке 1450 и «Кредиторская задолженность» по строке 1520 в зависимости от сроков погашения обязательства.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются, а величина

обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация начисляется с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с предыдущим абзацем, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В случае отсутствия ставки дисконтирования в договоре аренды Общество использует для расчета средневзвешенные процентные ставки по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в зависимости от ОКВЭД, размещенные на сайте Центрального Банка РФ.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя (право применяется, если одновременно условиями договора не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, в том числе отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду);

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При этом решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

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

4. 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.

5. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

6. 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.

7. Уставный капитал

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

8. 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).

9. 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, т. к. в концессионном соглашении затраты по займам прямо упомянуты как компенсируемые концедентом, указанные затраты квалифицируются как расходы, связанные с деятельностью по строительству.

С учетом изложенного:

- Займы или кредиты отражаются по дебету счета 51 «Расчетные счета» и кредиту счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» в фактически привлеченных суммах;
- дополнительные затраты связанные с привлечение заемных средств, такие как комиссия за открытие коммерческого кредита, консультационные расходы учитываются в составе прочих оборотных активов и внеоборотных активов в зависимости от срока их списания. Данные затраты равномерно относятся в состав расходов, связанных с деятельностью по строительству.
- начисление процентов на инвестиционной стадии (проценты) -отражается по кредиту счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» или 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» (в зависимости от установленного срока их погашения) в корреспонденции со счетом 08 «Вложения во внеоборотные активы» и подлежат включению в стоимость инвестиционного актива до момента завершения строительных работ по созданию Объектов концессионного соглашения . Сумма капитализируемых процентов уменьшается на сумму доходов, полученных от временного использования привлеченных средств. При составлении бухгалтерской отчетности проценты, которые включаются в стоимость инвестиционного актива отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в разд. I Бухгалтерского баланса.
- начисление процентов на эксплуатационной стадии (проценты), с момента завершения строительных работ по созданию Объектов концессионного соглашения, отражается по кредиту счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» или 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» (в зависимости от установленного срока их погашения) и включаются в состав прочих расходов. В бухгалтерском балансе сумма начисленных процентов отражается по строке 1410 «Заемные средства» в разд. IV «Долгосрочные обязательства» или по строке 1510 «Заемные средства» в разд. V «Краткосрочные обязательства» (в зависимости от установленного срока их погашения). В отчете о финансовых результатах проценты отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате».

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства (в том числе объекты аренды)

Первоначальная стоимость **тыс. руб.**

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло объектов	На конец периода
Право пользования активами (ППА) - всего	за 2023г.	-	385	(-)	385
	за 2022г.	-	-	(-)	(-)
в том числе:		-	-	-	-
Здания	за 2023г.	-	385	(-)	385
	за 2022г.	-	-	-	-

Амортизация **тыс. руб.**

Наименование показателя	Период	На начало периода	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	На конец периода
Право пользования активами (ППА) - всего	за 2023г.	(-)	(108)	-	(108)
	за 2022г.	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	-	-	-	-	-
Здания	за 2023г.	(-)	(108)	-	(108)
	за 2022г.	(-)	-	-	-

Общество арендует нежилые помещения и земельные участки по адресу по состоянию на отчетную дату:

Адрес местонахождения недвижимого имущества	Основание пользования	Площадь	Наименование арендодателя (юридическое или физическое лицо)	Стоимость по договору, тыс. руб	Период аренды	Дополнительная информация
1	2	4	5		6	6
Нежилое помещение (офис) г. Москва, Большой Саввинский пер., д.12, стр. 6, этаж 1, пом.IV, ком.44	Договору аренды нежилого помещения № 343/21-МШ/ССА-44 от 01.07.2022	4,5 кв.м.	АО «Ситиматик»	538	с 01.10.2022 г. по наст. время.	-
земельный участок Российская Федерация, Сахалинская область, Холмский р-н	Договор аренды земельного участка №04 от 01.03.2023 г.	30 572 кв.м.	ДУМИЗ АДМИНИСТРАЦИИ ХОЛМСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	по земельным участкам ППА и обязательства по аренде не определялись	01.03.2023 09.12.2047-	Земельный участок предоставлен под размещение объектов концессионного соглашения (КС №3.45-3-КС от 09.12.2022 г.)

Аренда земельных участков, арендные платежи по которым зависят от кадастровой стоимости: по таким объектам не были рассчитаны приведенные арендные платежи и право пользования активом, так как кадастровая стоимость не является ценовым или рыночным индексом, соответственно платежи не являются переменными с т.з. ФСБУ 25/2018.

При оценке приведенной стоимости арендных обязательств была применена ставка дисконтирования, средневзвешенная процентная ставка по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в зависимости от ОКВЭД, размещенные на сайте Центрального Банка РФ.

Ставка дисконтирования составила - 9,33%

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

2. Прочие внеоборотные активы

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

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Незавершенные капитальные вложения по строительству объекта концессии	6 027	-	-
Общехозяйственные расходы, связанные с освоением новых производств	230	63	-

3. Налог на прибыль организации

тыс. руб.

п/н	Наименование	Строка	2023	2022
		ОФР	тыс. руб.	тыс. руб.
1	Условный расход (доход) по налогу на прибыль		(43)	(19)
2	**Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП**	**2410**	**(43)**	**(19)**
3	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)			
4	Ставка по налогу на прибыль		**20%**	**20%**
5	Текущий налог на прибыль за отчётный год	2411	-	-
6	Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	**43**	**19**

Временные разницы за 2023 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	Возникло	Погашено	Списано/Выбыло	31.12.2023	Ставка налога на прибыль	ОНА/ОНО
Временные разницы							
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего	**158**	**651**	**-**		**809**	**20%**	**162**
Убыток текущего периода	-	362	-	-	362	20%	72

Убытки прошлых лет	158				158	20%	32
Арендные обязательства	-	289			289	20%	58
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	**63**	**437**	**-**	**-**	**500**	**20%**	**100**
Основные средства	**-**	**277**			**277**	**20%**	**55**
Расходы будущих периодов-расходы понесенные в процессе организации нового производства в период создание объекта по концессионному соглашению	63	160	-		223	20%	45

Временные разницы за 2022 год

тыс. руб.

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

4. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице ниже

тыс. руб.

Наименование	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	**-**	**-**	**-**
Прочая задолженность (обеспечительный платеж по выданной банковской гарантии)	**2 082**		
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**	**2 082**	**-**

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Средства на расчетных счетах	382	96	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	**382**	**96**	**-**

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

тыс. руб.

Показатель	**2023 г.**	**2022 г.**
НДС	(1)	(-)
Услуги банка, Биржи	(18)	(-)
Обеспечительный платеж по выданной банковской гарантии	(-)	(2 164)
Итого стр. 4129:	**(19)**	**(2 164)**

Информация о денежных средствах, отраженных по строке 4229 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

тыс. руб.

Показатель	**2023 г.**	**2022 г.**
Аренда земельного участка под строительство Объекта КС	(358)	**-**
Итого стр. 4229:	**(358)**	**(-)**

6. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Расходы будущих периодов (страхование, лицензии)	22	-	-
Итого (строка 1260)	**22**	**-**	**-**

7. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 и 31.12.2022 в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников. Максимальный размер доли участника не ограничен.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2023 и 2022 гг. не производилось.

Дивиденды по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 не начислялись и не выплачивались.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Вклады в имущество	750	50	-
Итого строка 1350	**750**	**50**	**-**

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2023 составляет 750 тыс. руб..

В 2023 г. добавочный капитал был увеличен на сумму 700 тыс. руб. (на сумму 50 тыс. руб. в 2022 году) на основании решений участника о вкладе в имущество Общества денежными средствами.

8. Кредиты и займы

ООО «СИТИМАТИК САХАЛИН ЦЕНТР» заключило договор с Обществом с ограниченной ответственностью «КСП Капитал Управление Активами Д.У. ЗПИФ комбинированный «Современные сервисы», на общую сумму 2 345 тыс. руб. для погашения задолженности по договору займа № 1/20 от 02 декабря 2022 года, который является целевым и направлен на обеспечительный платеж в рамках участия в конкурсе на заключение концессионного соглашения.

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

тыс.руб.

Вид	31.12.2022	Поступление/ начисление	Погашение/ перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	31.12.2023
Займы	-	2 409	-	2 409
В т.ч.%% по займам	-	64	-	64
Итого строка 1410	**-**	**2 409**	**-**	**2 409**

Остатки и обороты по статье 1410 «Долгосрочные кредиты и займы» в 2022 году:

тыс.руб.

Вид	31.12.2021	Поступление/ начисление	Погашение/ перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	31.12.2022
Займы	-	-	-	-
В т.ч.%% по займам	-	-	-	-
Итого строка 1410	**-**	**-**	**-**	**-**

Ставка по долгосрочному займу составила 13,5%.

Срок погашения долгосрочного займа – 19.10.2025

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

тыс. руб.

Вид	31.12.2022	Поступление/ начисление	Погашение/ перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	31.12.2023
Займы	2 214	-	2 345	-
В т.ч.%% по займам	14	131	145	-
Итого строка 1510	**2 214**	**131**	**2 345**	**-**

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

тыс. руб.

Вид	31.12.2021	Поступление/ начисление	Погашение/ перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	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, в 2023 году было подписано дополнительные соглашения о переносе срока погашения на декабрь 2023 года.
Обществом досрочно произведено погашение основного долга и процентов на общую сумму 2 344 657,53руб. (Два миллиона триста сорок четыре тысяча шестьсот пятьдесят семь рублей 53 копейки) по договору займа № 1/20 от 02 декабря 2022 года.

9. Прочие обязательства

Информация о прочих обязательствах приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Задолженность по договорам лизинга, аренды, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	269	-	-
Итого прочие обязательства (строка 1450)	**269**	**-**	**-**

10. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Поставщики и подрядчики	95	75	-
Прочие	5 838		
Итого (строка 1520):	**265**	**75**	**-**

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

11. *Условные обязательства*

Поручительства

По состоянию на 31.12.2023 Обществом не выданы какие-либо поручительства.

Судебные процессы

Общество не является стороной, в т.ч. ответчиком в каких-либо судебных (арбитражных, третейских) процессах.

12. Состав прочих расходов

тыс. руб.

Прочие расходы	**2023 г.**	**2022 г.**
Расходы на услуги банков	18	82
Итого (строка 2350) «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах:	**18**	**82**

13. Связанные стороны

Данные по состоянию на 31.12.2023

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

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

Преобладающее общество: Акционерное общество «Вершины», 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	11.08.2023	Участник, имеет право распоряжаться более чем 20% доли в уставном капитале Общества
1.3.2.	Акционерное общество «Вершины» ИНН 9725112910 ОГРН 1237700079121	100	0	11.08.2023	-	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	Колдунов Алексей Александрович	10 (косвенное владение)	X	17.06.2022	31.01.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество Генеральный директор ООО «Ситиматик – Югра»
1.5.3	Фролов Евгений Викторович	0	X	01.02.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество Генеральный директор ООО «Ситиматик – Югра»
1.5.4	Акционерное общество «Ситиматик – Нижний Новгород» ИНН 5260278039	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.5	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»
1.5.6	Поташев Денис Леонидович	0	X	01.12.2022	18.10.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор АО «Ситиматик – Нижний Новгород»
1.5.7	Степанов Алексей Александрович	0	X	17.06.2022 19.10.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор АО «Ситиматик – Нижний Новгород»
1.5.8	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик-Волгоград» ИНН 3426013572	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.9	Степанов Алексей Александрович	0	X	17.06.2022	20.11.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор ООО «Ситиматик-Волгоград»
1.5.10	Демин Андрей Михайлович	0	X	21.11.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор ООО «Ситиматик-Волгоград»

1.5.11	Акционерное общество «Ситиматик» ИНН 7725727149	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.12	Колдунов Алексей Александрович	10 (косвенное владение)	X	17.06.2022	14.09.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество; Генеральный директор АО «Ситиматик»
1.5.13	Акционерное общество «ДиджиталТех» ИНН 7743322716	100 0	0	17.06.2022 11.08.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.14	Котляренко Сергей Павлович	90% (косвенное владение)	X	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество; Бенефициарный владелец осуществляющий контроль
1.5.15	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Д» ИНН 3448034760	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.16	Общество с ограниченной ответственностью "Ситиматик" ИНН 6732054083	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.17	Общество с ограниченной ответственностью "Днепр" ИНН 6722028969	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.18	Акционерное общество "Ситиматик Смоленск" ИНН 6732169327	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.19	Костина Юлия Ивановна	0	X	15.09.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.20	Общество с ограниченной ответственностью "Благоустройство-1" ИНН 6722018777	0	0	17.06.2022	05.07.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.21	Лесников Дмитрий Васильевич	0	X	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.22	Общество с ограниченной ответственностью "КСП Капитал" ИНН 7704733896	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.23	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
1.5.24	Акционерное общество «Управляющая организация «ПрофДир» ОГРН 1227700762717	0	0	16.11.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.25	Арановская Лилия Феликсовна	0	X	17.06.2022	16.11.2022	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.26	Арановская Лилия Феликсовна	0	X	16.11.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.27	Общество с ограниченной ответственностью "КСП Капитал Управление Активами" ИНН 7723627413	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.28	Общество с ограниченной ответственность «Митинг Пойнт. Финанс» ИНН 7707410942	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.29	Общество с ограниченной ответственностью «Митинг Пойнт» ИНН 7707401761	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.30	Афанасьева Лариса Михайловна	0	X	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.31	Акционерное общество «Холдинговая компания Тион» ИНН 5408276501	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.32	Поточны Мирослав	0	X	17.06.2022	08.07.2022	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.33	Козлов Станислав Игоревич	0	X	08.07.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.34	Харламов Глеб Дмитриевич	0	X	17.06.2022	21.11.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.35	Исмайлов Вячеслав Вячеславович	0	X	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.36	Общество с ограниченной ответственностью «Участок 20»	0	0	17.06.2022	25.01.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.37	Опекунова Татьяна Юрьевна	0	X	07.06.2021	25.01.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.38	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Чувашия» ОГРН 1142130001430	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.39	Черемисин Максим Сергеевич	0	X	21.11.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.40	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Волга-1» ОГРН 1227700352516	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.41	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Волга-2» ОГРН 1227700352505	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.42	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Сахалин Север» ОГРН 1227700352494	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.43	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Сахалин Центр» ОГРН 1227700352483	0	0	17.06.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.44	Ковалев Денис Геннадьевич	0	X	19.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.45	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик-Саратов» ОГРН 1227700578820	0	0	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.46	Акционерное общество «Управление по обращению с отходами» ОГРН 1156501000336	0	0	02.11.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.47	Акционерное общество «ПромРесурс» ОГРН 1237700038290	0	0	20.01.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.48	Буркова Ольга Алексеевна	0	X	20.01.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.49	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп - Уфа» ОГРН 1217700202389	0	0	26.05.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.50	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп - Краснокамск» ОГРН 1225400014982	0	0	26.05.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.51	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп - Дюртюлинский» ОГРН 1217700202411	0	0	26.05.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.52	Родиков Ярослав Игоревич	0	X	26.05.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.53	Акционерное общество «Ситиматик управление проектами» ОГРН 1237700657237	0	0	03.10.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.54	Шакиртдинов Алексей Иванович	0	X	11.08.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.55	Акционерное общество «Вершины» ОГРН 1237700833292	0	0	29.11.2023	-	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

тыс. руб.

Связанные стороны	**31.12.2022**	**Поступление**	**Погашение**	**31.12.2023**
Другие связанные стороны				
ООО «Ситиматик»	2 214	131	(2 345)	0
в том числе %	14	131	(145)	0
ООО "КСП Капитал Управление Активами"		2 409	(-)	2 409
в том числе %		64	(-)	64
Итого	**2 214**	**2 540**	**2 345**	**2 409**

тыс. руб.

Связанные стороны	**31.12.2021**	**Поступле-ние**	**Погаше-ние**	**31.12.2022**
Другие связанные стороны				
ООО «Ситиматик»	-	2 214	(-)	2 214
в том числе %	-	14	(-)	14
Итого	**-**	**2 214**	**(-)**	**2 214**

Ставка по краткосрочному займу составила 7,5%.
Срок погашения краткосрочного займа – 02.06.2023, в 2023 году было подписано дополнительные соглашения о переносе срока погашения на декабрь 2023 года.
Обществом досрочно произведено погашение основного долга и процентов на общую сумму 2 344 657,53руб. (Два миллиона триста сорок четыре тысяча шестьсот пятьдесят семь рублей 53 копейки) по договору займа № 1/20 от 02 декабря 2022 года.

Закупки у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	**2023г.**	**2022 г.**
Другие связанные стороны		
АО «Ситиматик» (субаренда помещения)	150	75
АО «Ситиматик» (Услуги в области управления Обществом)	20	-
Итого закупки	**170**	**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 7 настоящих Пояснений.

14. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

В 2023 году Общество получило убыток в размере 171 тыс. руб. (в 2022 году – убыток 76 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2023 г. чистые активы составляют 513 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г. – (16) тыс. руб.).

Сахалинская область (далее – Концедент) и ООО «Ситиматик Сахалин Юг» (далее – Концессионер) заключили соглашение. Объект Соглашения представляет собой совокупность (комплекс) недвижимого и технологически связанного с ним движимого имущества – мусоросортировочный комплекс (МСК) мощностью не менее 152 тыс. тонн в год с межмуниципальным полигоном «Южный - Южно-Сахалинский» (ММП) площадью не менее 40 га, а также объект приема и частичной обработки ТКО «Холмск», право собственности на который будет принадлежать Концеденту.

Соглашение заключено на срок 2022 – 2047 гг. Согласно условиям Соглашения, реализация договора предполагает в две стадии – инвестиционную (деятельность по созданию Объекта соглашения до конца 2025 года) и эксплуатационную (деятельность по обращению ТКО: сбор, накопление, обработка и захоронение) с использованием Объекта в течение 2026-2047 лет, а также содержание, техническое обслуживание и ремонт Объекта.

Концессионер обеспечит Создание Объекта Соглашения за счет Инвестиций (собственные или заемные денежные средства), его Ввод в эксплуатацию и Эксплуатацию Объекта Соглашения.

Согласно заключенному Концессионному соглашению, расчетный объем Инвестиций Концессионера в Создание Объекта Соглашения составляет 5 387 936 547 рублей, без учета НДС. Итоговая стоимость проекта определяется по результатам Государственной экспертизы.

Срок возврата Инвестиций Концессионера в Создание Этапа I Объекта Соглашения составляет не более 12 лет с момента получения Концессионером привлеченных Заемных инвестиций на Создание Этапа I Объекта Соглашения. Срок возврата и окупаемости инвестиций в Создание Этапов II- IV Объекта Соглашения не превышает срок действия Соглашения.

Совокупный доход Общества за каждый год эксплуатации Объекта состоит из тарифной выручки от оказания регулируемого вида деятельности по приёму ТКО, определяемой по регулируемым тарифам, и платы Концедента (возврат инвестиций).

Источником возмещения расходов Концессионера (без включения в состав таких расходов сумм НДС, предъявленных Концессионеру его контрагентами), связанных с возвратом Заемных инвестиций, Собственных инвестиций, обслуживанием Заемных инвестиций и Собственных инвестиций, является Плата концедента.

Сумма плановых инвестиционных расходов на тело долга и расходов на проценты составляет 9 758 637 091 рублей в текущих ценах (без учета НДС в текущих ценах) на всем сроке Соглашения. Недополученные доходы Концессионера, возникающие в случаях снижения фактического ежегодного объема загрузки Объекта Соглашения (ниже минимального объема отходов, предусмотренного Соглашением) возмещаются посредством предоставления Субсидий за счет средств бюджета Сахалинской области.

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.

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.

15. События после отчетной даты

События после отчётной даты, последствия от которых на деятельность Общества, проявились после отчётной даты в 2023 году отсутствуют.

16. 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.

17. Информация по сегментам

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

Руководитель



Генеральный директор Управляющей компании ООО «Ситиматик Сахалин Юг» - АО «Ситиматик» Лесникова Д.В.

28.03.2023