

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

Оглавление

I. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	2
Общая информация	2
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	4
1. Основа составления	4
2. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде.....	4
3. Расходы будущих периодов	5
4. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	6
5. Уставный капитал	6
6. Признание доходов	6
7. Признание расходов.....	7
8. Налог на прибыль	7
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	7
1. Основные средства (в том числе объекты аренды)	7
2. Прочие внеоборотные активы	8
3. Налог на прибыль организации	8
4. Кредиторская задолженность.....	10
5. Денежные средства и денежные эквиваленты	10
6. Уставный и добавочный капитал.....	10
7. Прочие обязательства	10
8. Условные обязательства.....	11
9. Расходы по обычным видам деятельности	11
10. Состав прочих расходов	11
11. Связанные стороны	11
12. Соблюдение допущения непрерывности деятельности	21
13. События после отчетной даты.....	21
14. Информация о рисках	21
15. Информация по сегментам	26

I. Информация об Обществе

Общая информация

Наименование: ООО «СИТИМАТИК-САРАТОВ» (далее «Общество»).

Основной государственный регистрационный номер: 1227700578820

Место нахождения: 119435, РОССИЯ, Г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, ПЕР БОЛЬШОЙ САВВИНСКИЙ, Д.12 СТР. 6, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. IV, КОМ.3

Почтовый адрес Общества: 119435, РОССИЯ, Г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, ПЕР БОЛЬШОЙ САВВИНСКИЙ, Д.12 СТР. 6, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. IV, КОМ.3

Общество зарегистрировано 17.06.2022 года.

ООО «СИТИМАТИК-САРАТОВ» создано с целью извлечения прибыли посредством осуществления следующих видов деятельности:

- Обработка и утилизация неопасных отходов,
- Сбор неопасных отходов,
- Утилизация отсортированных материалов,
- Торговля оптовая отходами и ломом,
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества,
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом,
- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе,
- Деятельность по управлению финансово-промышленными группами,
- Деятельность по управлению холдинг-компаниями,
- Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения,
- Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки.

В настоящее время Обществом реализуется предпроектная работа по заключению Концессионного соглашения (далее КС) по строительству и эксплуатации объекта по обработке, утилизации и захоронению твердых коммунальных отходов на территории Саратовской области. Проект несет в себе высокую социальную роль за счет направленности на развитие социально-значимой инфраструктуры региона. С момента создания Общество ведет деятельность, исключительно связанную с реализацией данного проекта.

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 31.12.2023

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 по 20.12.2023 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.

С 20.12.2023 г.

Акционерное общество «Вершины» (АО «Вершины», ОГРН 1237700833292, местонахождение: 119021, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хамовники, пр-кт Комсомольский, д. 3, помещ. 4П) юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации, владеющее 100% доли в уставном капитале Общества.

Данные по состоянию на 31.12.2022

Единственный участник Общества:

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

Органы управления Общества:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников.

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

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 14 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. 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 активами (ППА). Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статьи «Основные средства».

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности 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.

3. 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.

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости

Депозиты до востребования и сроком возврата менее 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам.

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

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

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

5. Уставный капитал

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

6. Признание доходов

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

В составе выручки от основной деятельности учитываются:

- доходы от захоронения (в том числе обработка) ТКО
- доходы от захоронения (в том числе обработка) отходов производства и потребления (за исключением ТКО)
- доходы от продажи вторичных материальных ресурсов;

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы по операционной аренде основных средств;
- прибыль от продажи основных средств;
- доходы в виде дисконта по операциям с собственными облигациями;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам;
- доходы от восстановления резервов по сомнительным долгам;
- доходы от безвозмездно полученных материальных ресурсов;
- доходы в виде штрафов, пеней, неустойки за неисполнение условий договора;
- доходы в виде целевого финансирования;
- доходы от прочих операций;

7. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров и производство проданной продукции, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

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

Курсовые разницы отражаются развернуто в строках 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах соответственно.

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).

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	На конец периода
-------------------------	--------	-------------------	-------------------------	----------------------------	------------------

				выбывшим ОС	
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
г. Москва, Большой Саввинский пер., д.12, стр. 6, этаж 1, пом.IV, ком.3	Аренда помещений	4,5 кв.м.	АО «Ситиматик»	538	с 01.10.2022 г. по наст. время.	-

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 учтен 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.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Общехозяйственные расходы, связанные с освоением новых производств	-	31	-

3. Налог на прибыль организации

п/н	Наименование	Строка	2023	2022
		ОФР	тыс. руб.	тыс. руб.
1	Условный расход (доход) по налогу на прибыль		(32)	(1)
2	Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП	2410	(32)	(1)
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	32	1

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	36	437	-	-	473	20%	95
Убыток текущего периода	-	148	-	-	148	20%	31
Убытки прошлых лет	36	-	-	-	36	20%	7
Арендные обязательства	-	289	-	-	289	20%	57
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	31	277	-	-	308	20%	62
Основные средства	-	277	-	-	277	20%	56
Расходы будущих периодов	31	-	-	-	31	20%	6

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	-	36	-	-	36	20%	7
Убыток текущего периода	-	36	-	-	36	20%	7
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	-	31	-	-	31	20%	6
Расходы будущих периодов	-	31	-	-	31	20%	6

4. 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	58	37	-
Прочие	171		
Итого (строка 1520):	229	37	-

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.),

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	0	5	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	0	5	-

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

тыс. руб.		
Показатель	2023 г.	2022 г.
Услуги банка, Биржи	(5)	(5)
Итого стр. 4129:	(5)	(5)

6. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 и 31.12.2022 г 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 на 31.12.2022 не начислялись и не выплачивались.

7. 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	-	-

8. Условные обязательства

Судебные процессы

Общество не является ответчиком в судебных процессах.

9. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности:	2023 г.	2022 г.
Амортизация	107	-
Информационно-консультационные услуги	17	-
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчёта о финансовых результатах	124	-

10. Состав прочих расходов

тыс. руб.

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Расходы на услуги банков	6	5
Итого (строка 2350) «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах:	6	5

11. Связанные стороны

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	15.09.2022	09.01.2023	Генеральный директор Решение об учреждении Общества от 12.09.2022
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	15.09.2022	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	20.12.2023	Участник, имеет право распоряжаться более чем 20% доли в уставном капитале Общества
1.3.3.	Акционерное общество «Вершины» ИНН 9704228745 ОГРН 1237700833292	100	0	20.12.2023	-	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	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.2	Колдунов Алексей Александрович	10 (косвенное владение)	X	15.09.2022	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	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.5	Шкляр Вадим Юрьевич	0	X	15.09.2022	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	15.09.2022 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	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.9	Степанов Алексей Александрович	0	X	15.09.2022	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	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.12	Колдунов Алексей Александрович	10 (косвенное владение)	X	15.09.2022	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	15.09.2022 11.08.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.14	Котляренко Сергей Павлович	90% (косвенное владение)	X	15.09.2022	-	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	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.16	Общество с ограниченной ответственностью "Ситиматик" ИНН 6732054083	0	0	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.17	Общество с ограниченной ответственностью "Днепр" ИНН 6722028969	0	0	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.18	Акционерное общество "Ситиматик Смоленск" ИНН 6732169327	0	0	15.09.2022	-	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	15.09.2022	05.07.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.21	Лесников Дмитрий Васильевич	0	X	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.22	Общество с ограниченной ответственностью "КСП Капитал" ИНН 7704733896	0	0	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.23	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая организация ПрофДир" ИНН 7704707670	0	0	15.09.2022	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	15.09.2022	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	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.28	Общество с ограниченной ответственностью «Митинг Пойнт. Финанс» ИНН 7707410942	0	0	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.29	Общество с ограниченной ответственностью «Митинг Пойнт» ИНН 7707401761	0	0	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.30	Афанасьева Лариса Михайловна	0	X	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.31	Акционерное общество «Холдинговая компания Тион» ИНН 5408276501	0	0	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.32	Поточны Мирослав	0	X	15.09.2022	08.07.2022	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.33	Козлов Станислав Игоревич	0	X	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.34	Харламов Глеб Дмитриевич	0	X	15.09.2022	21.11.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.35	Исмаилов Вячеслав Вячеславович	0	X	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.36	Общество с ограниченной ответственностью «Участок 20»	0	0	15.09.2022	25.01.2023	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.37	Опекунова Татьяна Юрьевна	0	X	15.09.2022	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	15.09.2022	-	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	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.41	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Волга-2» ОГРН 1227700352505	0	0	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.42	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Сахалин Север» ОГРН 1227700352494	0	0	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.43	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Сахалин Центр» ОГРН 1227700352483	0	0	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.44	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Сахалин Юг» ОГРН 1227700352472	0	0	15.09.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.45	Ковалев Денис Геннадьевич	0	X	19.09.2022	-	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» ИНН 9725112910 ОГРН 1237700079121	0	X	11.08.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

Операции со связанными сторонами

Закупки у связанных сторон

	тыс. руб.	
Наименование связанной стороны (вид операции)	2023 г.	2022 г.
<i>Другие связанные стороны</i>		
АО «СИТИМАТИК» (аренда помещения, управление Обществом)	170	37
Итого закупки	170	37

Вклады связанного лица в уставный капитал и имущество Общества

Информация о вкладах в уставный капитал и имущество Общества раскрыта в параграфе «Уставный и добавочный капитал» раздела 6 настоящих Пояснений.

12. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

В 2023 году Общество получило убыток в размере 128 тыс. руб. (в 2022 году – убыток 4 тыс. руб.), и по состоянию на 31 декабря 2023 г. его чистые активы меньше уставного капитала на 122 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. чистые активы составляют 6 тыс. руб.).

Возможность Общества по продолжению его деятельности зависит от предоставления со стороны, единственного участника общества АО «Вершины» (ОГРН 1237700833292) осуществить поддержку Общества на постоянной основе в виде вкладов в имущества и займов. Основное Общество подтвердило дальнейшее представление поддержки Обществу.

После заключения Концессионного соглашения Общество планирует осуществить создание и эксплуатацию системы по обращению с твердыми коммунальными отходами с привлечением денежных средств на российском фондовом рынке посредством выпуска рублевых облигаций. В дальнейшем Общество планирует продолжить осуществлять инвестиции в объекты обработки и размещения ТКО, предусматривающие безусловный возврат инвестиций (с учетом уровня процентных платежей) в течение 10–12 лет, а также покрытие всех производственных расходов за счет устанавливаемых долгосрочных тарифов.

В течение 2023 года продолжалось обсуждение проекта финансирования по созданию и эксплуатации системы по обращению с твердыми коммунальными отходами, разрабатывались Финансовые модели проекта, проводились рабочие совещания с Комитетом государственного регулирования тарифов Саратовской области.

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

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

Представленные выше факты говорят об отсутствии неопределённости в непрерывности деятельности Общества. Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

13. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

По оценкам руководства после отчетной даты и до даты составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют иные существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию.

14. 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 поддержки.

Одним из факторов, подтверждающих 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 регулируемым – проводится ежегодная индексация тарифов на уровень индекса потребительских цен (ИПЦ) и стоимости для Общества иных регулируемых ресурсов – электроэнергии, газа, воды и прочее. Таким образом, риски, связанные с изменением цен на сырье, услуги и работы являются низкими.

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

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

Согласно концессионным соглашениям 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 Саратовской 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 рискам. Кроме того, к ключевым региональным рискам Общества можно отнести риск смены глав субъектов РФ, с которыми Общество заключило концессионные соглашения. Данные риски находятся вне контроля Общества.

По мнению руководства Общества, негативные последствия указанного риска ограничены закреплением обязательств Концедентов перед Концессионером (Обществом) в тексте 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.

15. Информация по сегментам

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

Руководитель

27.03.2024



Генеральный директор АО «Ситиматик» -
Управляющей компании
ООО «Ситиматик-Саратов»