

Пояснения к бухгалтерскому отчету за 2024 год

1. Основные сведения об организации

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

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик»
Сокращенное наименование организации	ООО «Ситиматик»
ИНН / КПП	6732054083 / 673201001
Юридический / почтовый адрес	214031, Смоленская обл., г. Смоленск, пр-т Строителей, д. 23Б / 214031, Смоленская обл., г. Смоленск, пр-т Строителей, д. 23
Должность руководителя	Генеральный директор
ФИО руководителя (единоличный исполнительный орган)	Ковалев Денис Геннадьевич с 15.09.2023г.
Коллегиальный орган (Совет директоров, Правления и др.)	Отсутствует
ФИО главного бухгалтера	Костина Юлия Ивановна
Контактные телефоны	(8412) 30-23-43
Основные виды деятельности по ОКВЭД	38.11 Сбор неопасных отходов
ОКФС	16 частная собственность
ОКОПФ	12300 общество с ограниченной ответственностью
ОКАТО	66401000000
ОКПО	12356771
ОКТМО	66701000
ОКОГУ	4210014
Наименование способа организации ЮЛ / наименование регистрирующего органа	Государственная регистрация юридического лица при создании / Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Смоленской области
Дата присвоения ОГРН	30.01.2013
ОГРН	1136733001140
Наименование вида уставного капитала	Уставный капитал
Размер уставного капитала (руб.)	100 000,00
Учредитель, собственник имущества	Котляренко С. П. (УК-100%)

Списочная численность на конец года	357 чел., в т.ч. филиал г. Саратов – 339 чел.
Среднесписочная численность работников, чел.	362 чел., в т.ч. филиал г. Саратов – 344 чел.
Оплата труда	Среднемесячная зарплата – 62 665,48 руб./чел. В сравнении с 2023 годом увеличена на 30 %. Просроченная задолженность по заработной плате на 31.12.2024 г. отсутствует. Сотрудников с окладом ниже прожиточного уровня нет. В обществе применяется повременно-премиальная система оплаты труда.
Осуществление бухгалтерского учета	Бухгалтерский учет учреждение осуществляет самостоятельно бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером
Филиал	09.07.2018 г. Общество зарегистрировало филиал в городе Саратов, полное наименование: Филиал ООО «Ситиматик» г. Саратов КПП 645043001 Юридический адрес: 410031, Саратовская область, г. Саратов, ул. им Некрасова Н. А., дом 49А.

В апреле 2024 года ООО «Ситиматик» изменил адрес юридической регистрации. Новый юридический адрес: 214031, г. Смоленск, пр-т Строителей, дом 23Б.

2. Инвентаризация имущества и обязательств

Обществом в соответствии с п.3 ст.11 Закона «О бухгалтерском учете» № 402–ФЗ от 06.12.2011г., п.38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. №43н, Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 г. № 49 перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, комиссией проведена инвентаризация активов и обязательств. Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, утверждены приказом генерального директора № 87 от 09.12.2024 была проведена инвентаризация активов и обязательств (ОС, касса, материалы, расчеты с покупателями/поставщиками и пр.), результаты которой отражены в бухгалтерском учете и отчетности.

3. Система бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского учета и составления отчетности применяются программные продукты:

1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия КОРП

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

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

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

Общество ежегодно проходит обязательный аудит.

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

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

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

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

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

В 2024 году Общество применяло общую систему налогообложения.

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

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

4. Учетная политика общества

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

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества, утв. Приказом руководителя № 100/2 от 29.12.2023г.

Информация об изменении учетной политики

Общество внесло изменения в учетную политику в связи вступлением в силу с 01.01.2024г. изменений в бухгалтерском учете (начало обязательного применения ФСБУ 14/2022) плюс технические правки. А именно:

1. п. 1.5.5. перечень должностных лиц имеющих право подписи первичных документов вынесен в приложение № 9 к УП.
2. п. 2.1.4 изменен учет неотделимых улучшений в арендованных ОС. С 01.01.2024г. они учитываются как отдельные объекты ОС.
3. п 2.1.5 уточнено понятие ликвидационной стоимости ОС.
4. Часть 3 НМА (нематериальные активы) – изложена в соответствии с ФСБУ 14/2022 – обязательное к применению с 01.01.2024г. Стоимостной лимит НМА установлен 100тыс.руб. Определены группы НМА. Ликвидационная стоимость признается равной 0,00руб.
5. п 6.2 уточнена методика формирования резерва под обесценение запасов.
6. п 6.5 исключен
7. п 16.1 из расходов будущих периодов исключены расходы на получение лицензий.
8. п 2.8 УП в НУ уточнен список лиц ответственных за подписание счетов-фактур.

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022. стоимостный лимит отнесения активов к НМА установлен в размере 100 000руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание активов, не отнесенных к НМА, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Для обеспечения контроля за наличием и движением таких активов, они принимаются к учету на забалансовом счете 013 «Объекты авторских прав, не учитываемые в составе НМА» на срок использования таких активов в организации. Объекты НМА признаются и оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Срок полезного использования объектов НМА определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. В учете выделяются следующие группы однородных объектов НМА:

- программы для ЭВМ
- базы данных
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Ликвидационная стоимость НМА считается равной нулю. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Амортизация по всем группам НМА начисляется линейным способом.

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на применение ФСБУ 14/2022 отражать в учете альтернативным способом, предусмотренным п. 53 ФСБУ 14/2022. Единовременные корректировки, предусмотренные п. 53 ФСБУ 14/2022, произвести в межотчетном периоде 2023 - 2024 гг. Доходы (расходы), выявляемые при проведении единовременной корректировки в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022, отражать на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Учетные записи, относящиеся к межотчетному периоду, производятся путем корректировки исходящих остатков по счетам бухгалтерского учета по состоянию на отчетную дату периода предшествовавшему отчетному, т. е. после заключительных записей периода, предшествовавшего отчетному.

В бухгалтерском балансе за 2024 год принятые изменения отражаются на конец 2024 года, без нарушения последовательности входящих остатков.

Основные средства

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

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

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

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

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

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

Капитальные затраты и внеоборотные активы

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

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

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

– с прочими работами и затратами капитального характера;

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

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

Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

Запасы

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

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

- сырье и материалы;
- топливо;
- запасные части;
- прочие материалы;

- инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- специальная оснастка и специальная одежда.

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

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

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

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

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

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

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

Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности)

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

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

Общество признает кредиторской задолженностью:

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

Общество признает дебиторской задолженностью:

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

Отложенные налоговые активы и обязательства

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

Учет расходов по кредитам и займам

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

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

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

Признание доходов

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

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

Признание расходов

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

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

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

Налог на добавленную стоимость (НДС)

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

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В 2024 году Общество применяло при реализации следующие ставки:

20% — реализация на территории РФ,

Налог на прибыль

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

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №114н. В 2024 году Обществом рассчитаны и отражены в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

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

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

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

5. Дополнительные данные

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

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

5.1 Нематериальные активы

В меж отчетный период приняты к учету следующие объекты НМА:

Амортизационная группа, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Срок полезного использования на 01.01.2024, мес
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)			327 927,13	
1С:Предприятие 8. Клиентская лицензия на 1 рабочее место	БП-000021	01.01.2024	405,78	2
1С:Предприятие 8. Клиентская лицензия на 10 рабочих мест	БП-000022	01.01.2024	1 333,25	2
Kaspersky Endpoint Security Cloud 50-99 User 1 year Renewal License	БП-000028	01.01.2024	15 835,35	8
Kaspersky Endpoint Security Cloud 50-99 User 1 year Renewal License (6 шт.)	БП-000038	01.01.2024	4 750,61	8
Подписка Microsoft 365 Apps for business (ранее Office 365 Business) 1 Month Renewal T2 (4шт.)	БП-000033	01.01.2024	54 020,61	12
Подписка Microsoft 365 Apps forbusiness (ранее Office 365 Business) 1 Month Renewal T2	БП-000025	01.01.2024	40 515,46	12
Права на программы для ЭВМ WinSVrSTDCore 2019 Single OLV 2License NL Each Additional Product CoreLic	БП-000024	01.01.2024	27 938,46	15
Программный продукт "Контур Диалок"	БП-000029	01.01.2024	10 606,44	10

Программный продукт "Контур-Фокус"	БП-000030	01.01.2024	7 855,31	2
Программный продукт "Система удаленного мониторинга и управления "Ассиситент" в редакции Корпорация"	БП-000031	01.01.2024	6 600,00	11
Программный продукт "Система удаленного мониторинга и управления "Ассиситент" в редакции Корпорация"	БП-000039	01.01.2024	6 600,00	11
Kaspersky Endpoint Security Cloud 50-99 User 1 year Renewal License (33шт.)	БП-000010	01.01.2024	26 104,63	8
База данных "Справочник специалиста по охране труда" Электронная версия журнала, подписка на 12 мес.	БП-000009	01.01.2024	11 952,00	8
Право использования ПО "e.Queo"	БП-000013	01.01.2024	78 281,25	3
Программное обеспечение Windows Professional 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR (5 шт)	БП-000005	01.01.2024	11 443,53	13
Программное обеспечение Windows Professional 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR (5 шт)	БП-000006	01.01.2024	14 375,41	14
Программный продукт "1С Комплект поддержки" УАТ	БП-000008	01.01.2024	2 567,91	2
Программный продукт "Онлайн Экология"	БП-000011	01.01.2024	141,13	1
Программный продукт "Система удаленного мониторинга и управления "Ассиситент" в редакции Корпорация"	БП-000012	01.01.2024	6 600,00	11
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)			219 099,19	
1С: Управление автотранспортом Стандарт Клиентская лицензия на 10 рабочих мест(Проф с 24.09.2024)	БП-000018	01.01.2024	46 651,58	30
1С:Предприятие 8 Управление автотранспортом Стандарт(Проф с 24.09.2024)	БП-000019	01.01.2024	10 475,33	30
Программное обеспечение Управленческий учет для «1С:Бухгалтерия 8КОРП»	БП-000037	01.01.2024	161 972,28	33
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)			346 763,12	
Права на использование программы для ЭВМ Office Home and Business 2016 Win AllLng PKLic Onln CEE Onl	БП-000027	01.01.2024	107 517,92	60
Программное обеспечение 1С:Предприятие 8ПРОФ. Клиентская лицензия на 50 рабочих мест	БП-000035	01.01.2024	120 975,48	39
Права на использование программы для ЭВМ Office Home and Business 2016 Win AllLng PKLic Onln CEE Onl	БП-000007	01.01.2024	118 269,72	60
Итого			893 789,44	

Исходя из ПБУ 1/2008, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета отражаются в бухгалтерском учете в меж отчетный период и раскрываются в бухгалтерской отчетности за период, начиная с которого применяется новый федеральный стандарт бухгалтерского учета, в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

При переходе на ФСБУ 14/2022 в отношении активов, учитываемых в качестве НМА до 01.01.2024г., которые не признаются НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022, подлежат единовременному списанию на счет 84 в меж отчетный период.

Учетные записи, относящиеся к меж отчетному периоду, производятся путем корректировки исходящих остатков по счетам бухгалтерского учета по состоянию на отчетную дату периода предшествовавшего отчетному, т.е. после заключительных записей периода, предшествовавшего отчетному: на счетах бухгалтерского учета 04-сч 05 сумма до корректировки равна 5 547тыс.руб.; сумма корректировки – 894тыс.руб.; сумма с учетом корректировки 6 441тыс.руб.

В бухгалтерском балансе за 2024, эти изменения отражены в декабре 2024 года.

5.2 Основные средства

	Первоначальная стоимость на 31.12.2023 г.	поступило	выбыло	Первоначальная стоимость на 31.12.2024 г.
Собственные ОС, в т.ч.	589 294,7	352,2	104 962,2	484 684,7
Групповые объекты ОС	123 912,7	0,0	51 585,5	72 327,2
Арендованные ОС	213 433,3	26 803,5	146,0	240 090,8
ОС всего	802 728,0	27 155,7	105 108,2	724 775,5

Информация о наличии на начало и конец 2024г и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, а также суммах начисленной амортизации Общества представлена в Пояснениях 2 «Основные средства» в табличной форме.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны за минусом сумм амортизации. В соответствии с положениями учетной политики Общество не производило переоценку основных средств в 2024 году.

Обесценение основных средств

На конец каждого отчетного периода в 2024 г. Обществом проведена проверка основных средств на обесценение в соответствии с требованиями п.38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п.17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н, п.9 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введен в действие на территории РФ приказом Минфина России от 28.12.2015г. №217н.

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

5.3 Материально–производственные запасы.

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

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

По состоянию на 31.12.2024 года структура актива, строка 1210 баланса (тыс. руб.):

Материалы	3 393,0 тыс. руб., в том числе:	
Топливо (ГСМ, прочие технические жидкости)		1 306,2 тыс. руб.
Запасные части		1 459,4 тыс. руб.
Прочие запасы		72,9 тыс. руб.
Инвентарь и хозяйственные запасы		67,7 тыс. руб.
СИЗ на складе		486,8 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2024 г. не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения, т. к. материалы используются на производство в течение нескольких месяцев и не хранятся длительно на складе.

5.4 Финансовые вложения.

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

По строке 1240 баланса краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) на 31.12.2024г. отражены выданные займы сроком на 1 год, на общую сумму 69 200,0тыс.руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2024г. финансовые вложения ООО «Ситиматик» не обременены обязательствами залога.

5.5 Денежные средства.

Краткосрочные депозиты на 31.12.2024г., отсутствуют.

Строка 1250 баланса состоит из:

Средства на расчетных счета организации 238 089,76руб.

Средства на корпоративной карте 2 729,50руб.

Итого: 240 819,26руб.

Наличные денежные средства в обществе на конец 2024 года отсутствуют.

5.6 Активы и обязательства в иностранных валютах.

Операций с активами и обязательствами в иностранной валюте в 2024 году Общество не осуществляла.

5.7 Об изменениях в капитале Общества.

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

По строке 1350 баланса «Добавочный капитал (без переоценки)» отражен добавочный капитал общества, сформированный в декабре 2018 года. Добавочный капитал Общества – 9 300 000,00руб. Переоценка Добавочного капитала в 2024 году не производилась.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о непокрытом убытке, на 31.12.2024 г. – 41 152тыс.руб.

5.8 Займы и кредиты.

В течение 2024 года Общество:

Привлекало кредиты на пополнение оборотных средств – 128 585руб.

Произведено возвратов заёмных средств – 22 053руб.

Капитализировано начисленных процентов – 4 087тыс.руб.

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

На 31.12.2024г. сумма заёмных средств составляет 425 558тыс.руб.

Всего за 2024 год начислено процентов 34 202тыс.руб., которые включены во внереализационные расходы и учитывались при налогообложении прибыли.

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

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

5.9 Дебиторская и кредиторская задолженности.

Задолженности по расчетам с контрагентами на 31.12.2024г. подтверждены актами сверки расчетов и прочими документами, оформленные с соблюдением норм гражданского и налогового законодательства РФ, обычаев делового оборота, и подтверждающими наличие задолженности.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность», графа «На 31 декабря 2024 г.»	Сумма, руб.
Сальдо по дебету счета 62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	241 333 241,79
Сальдо по дебету счета 60.02 Расчеты по авансам выданным	2 898 015,76
Сальдо по дебету счета 68.10 Прочие налоги сборы	170,43
Сальдо по дебету счета 73.03 Работники организации	3 500,00
Сальдо по дебету счета 76.01.1 Расчеты по имущественному и личному страхованию	104 660,88
Сальдо по дебету счета 76.01.9 Платежи по прочим видам страхования	73 022,97
Сальдо по дебету счета 76.02 Расчеты по претензиям	21 428 921,65
Сальдо по дебету счета 76.03 Расчеты по причитающим дивидендам и другим доходам	1 899 746,34
Сальдо по дебету счета 76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	106 899,00
Сальдо по дебету счета 76.06 Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	30 330 667,78
Сальдо по дебету счета 76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 342,16
Сальдо по дебету счета 76.10 Прочие расчеты с физическими лицами	23 536,97
Сальдо по кредиту счета 63 Резервы по сомнительным долгам	- 476 959,15
Сальдо по кредиту счета 76.ВА НДС по авансам и предоплатам выданным	- 411 995,18
ИТОГО строка 1230	297 317 771,40

Самыми крупными дебиторами являются:

Наименование	ИНН	Сумма задолженности, руб.	Доля
ЭКОВЫВОЗ ООО	6686005610	239 321 267,19	99,2%
ВЭЙСТ-ТРАНС ООО	5004026288	750 000,00	0,3%
НОРД-1 ООО	6722027549	476 959,15	0,2%
Саратовский филиал АО «Ситиматик»	7725727149	417 919,95	0,2%
СВС ООО	6432020975	164 389,50	0,1%
АДМИНИСТРАЦИЯ НОВОПУШКИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ	6449071505	107 080,00	0,04%

Строка 1520 «Кредиторская задолженность», графа «На 31 декабря 2024 г.»	Сумма. Руб.
Сальдо по кредиту счета 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	102 500 732,95
Сальдо по дебету счета 76.АВ НДС по авансам и предоплатам	-274 438,93
Сальдо по кредиту счета 62.02 Расчеты по авансам полученным	1 646 633,67
Сальдо по кредиту счета 68.01 НДС/Л при исполнении по обязанностям налогового агента	1 612 974,04
Сальдо по кредиту счета 68.02 НДС	24 037 049,18
Сальдо по кредиту счета 68.07 Транспортный налог	287 613,00
Сальдо по кредиту счета 69.90 Расчеты по единому налоговому счету	17 161 541,27
Сальдо по кредиту счета 69.09 страховые взносы по единому тарифу	6 299 218,95
Сальдо по кредиту счета 69.11 Расчеты по обязательному СС от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	64 001,62
Сальдо по кредиту счета 70 Расчеты с персоналом по оплате труда	11 353 125,89
Сальдо по кредиту счета 76.01.1 Расчеты по имущественному и личному страхованию	1 422 340,10
Сальдо по кредиту счета 76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	11 862,73
Сальдо по кредиту счета 76.07.2 Задолженность по арендным платежам	2 435 934,84
Сальдо по кредиту счета 76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 272,67
Сальдо по кредиту счета 76.41 Расчеты по исполнительным документам работников	304 013,12
ИТОГО по строке 1520	168 869 875,10

Расшифровка крупных кредиторов:

Наименование	ИНН	Сумма задолженности	Доля
ВЭЙСТ-ТРАНС ООО	5004026288	51 360 000,00	50,1%
ЭКОТРАНС ООО	7203299854	16 545 654,00	16,1%
СпецАвтоТранс ООО	6453116445	5 897 096,00	5,8%
СИТИМАТИК СМОЛЕНСК АО	6732169327	4 662 388,33	4,5%
ЖИЛСТРОЙ ООО	6417000928	4 158 000,00	4,1%
СИТИМАТИК АО Чувашия	7725727149	3 796 728,00	3,7%
Прокопенко Андрей Дмитриевич ИП	645210201603	3 407 000,00	3,3%
Расторгуева Любовь Ивановна	643908058789	3 126 000,00	3,0%
ПАНТУС ООО	6439077628	1 760 848,96	1,7%
СЛАВА ООО	6449100587	1 287 965,00	1,3%
СТАРК ПОВОЛЖЬЕ ООО	6449050167	890 800,00	0,9%

Строка 1450 «Прочие обязательства», графа «На 31 декабря 2024 г.»	Сумма, руб.
Сальдо по кредиту счета 76.07.1 Арендные обязательства	201 441 015,41
Сальдо по дебету счета 76.07.5 Проценты по аренде	-22 104 795,09
Сальдо по дебету счета 76.07.9 НДС по арендным обязательствам	-30 718 451,12
ИТОГО по строке 1450	148 617 769,20

Резерв по сомнительным долгам

Порядок создания резерва и критерии оценки вероятности и признания долгов сомнительными определено Учетной политикой Общества и регламентируется

«Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» (Приказ МинФина от 29.07.1998г. №34н).

Резерв по сомнительным долгам ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» обособленно по каждому сомнительному долгу. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Дт 91). Дебиторская задолженность дочерней организации ООО «Днепр», не признается сомнительной. Резерв по сомнительным долгам на сумму долга ООО «Днепр» не создается.

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

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

Наименование	На 31.12.2023г.	Создан	Погашен	На 31.12.2024г.
Резерв по сомнительным долгам	476 959,15	759 709,15	759 709,15	476 959,15

Обществом в 2024 году производится списание задолженности с истекшим сроком исковой давности.

В составе прочих расходов учтена дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, в размере 363 826,02руб.

В составе прочих доходов учтена кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 94 485,51руб.

Списанная задолженность продолжает учитываться на забалансе.

5.10 Оценочные обязательства.

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

Обществом созданы резервы предстоящих расходов.

Порядок создания резерва определен Учетной политикой Общества.

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

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

Наименование	Резерв на 31.12.2023г.	Признано	Погашено	Резерв на 31.12.2024г.
Оценочные обязательства по вознаграждениям	9 110 391,90	19 062 401,04	20 904 181,93	10 952 172,79
Оценочные обязательства по страховым взносам	2 634 175,14	5 754 959,95	6 361 977,91	3 241 193,10
Резерв на выплату отпусков.	11 744 567,04	24 817 360,99	27 266 159,84	14 193 365,89

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

5.11 Бенефициар и список аффилированных лиц по состоянию на 31 декабря 2024 года

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

В 2024 имели место следующие операции со связанными сторонами:

ФИО/наименование	Характер отношений	Наименование операции	Объем, тыс. руб.
Преобладающие хозяйственные общества			
Отсутствует			
Основные хозяйственные общества (товарищество)			
АО «Ситиматик Смоленск» (ИНН 6732169327)	Котляренко Сергей Павлович акционер – 100%. Генеральный директор Костина Юлия Ивановна.	АО «Ситиматик Смоленск» арендует помещение для юридического адреса: г. Смоленск, Рославльское ш. д. 9 лит. А пом. 6.	38,3
ООО «КСП Капитал» (ИНН 7704733896)	Котляренко Сергей Павлович акционер – 100%. Генеральный директор Котляренко Сергей Павлович.	Операции не осуществлялись	–
КСП Капитал УА ООО (ИНН 7723627413)	Котляренко Сергей Павлович учредитель – 100%.	Гашение займа и процентов по займу	24 607,7
ООО «ФинИнфра» (ИНН 9704232942)	Котляренко Сергей Павлович учредитель – 100%.	Операции не осуществлялись	–
АО «Ситиматик управление проектами» (ИНН 9704222609)	Генеральный директор Котляренко Сергей Павлович	Операции не осуществлялись	–
АО «Ситиматик» (ИНН 7725727149)	Генеральный директор Лесников Дмитрий Васильевич	Услуги по вывозу ТКО	370 284,7
ООО «Ситиматик – Югра» (ИНН 8601064050)	АО «Ситиматик» УК–76% Генеральный директор в АО «Ситиматик» Лесников Дмитрий Васильевич АО «ДиджиталТех» УК–24% Генеральный директор в АО «ДиджиталТех» Котляренко Сергей Павлович	Операции не осуществлялись	–
ООО «Ситиматик – Волгоград» (ИНН 3426013572)	АО «ДиджиталТех» УК–100% Генеральный директор в АО «ДиджиталТех» Котляренко Сергей Павлович	Выдан займ	14 200,00
АО «Ситиматик Краснодар» (ИНН 7743339389)	Управляющая организация АО «Ситиматик управление проектами» Генеральный директор в АО «Ситиматик управление проектами» Лесников Дмитрий Васильевич	Операции не осуществлялись	–
АО «Вершины» (ИНН 9725112910)	ООО «Ситиматик Чувашия», акционер – 51%	Операции не осуществлялись	–
ООО «Ситиматик Сахалин Центр» (ИНН 9704144816)	АО «Вершины» УК–75% Управляющая организация АО «Ситиматик» Генеральный директор в АО «Ситиматик» Лесников Дмитрий Васильевич	Операции не осуществлялись	–
ООО «Ситиматик Сахалин Север» (ИНН 9704144823)	АО «Вершины» УК–100% Управляющая организация АО «Ситиматик» Генеральный директор в АО «Ситиматик» Лесников Дмитрий	Операции не осуществлялись	–

	Васильевич		
ООО «Ситиматик Сахалин Юг» (ИНН 9704144809)	АО «Вершины» УК–100% Управляющая организация АО «Ситиматик» Генеральный директор в АО «Ситиматик» Лесников Дмитрий Васильевич	Операции не осуществлялись	–
ООО «Ситиматик Волга–2» (ИНН 9704144830)	Управляющая организация АО «Ситиматик» Генеральный директор в АО «Ситиматик» Лесников Дмитрий Васильевич	Операции не осуществлялись	–
ООО «Ситиматик–Анапа» (ИНН 9707027613)	Управляющая организация АО «Ситиматик» Генеральный директор в АО «Ситиматик» Лесников Дмитрий Васильевич	Операции не осуществлялись	–
ООО «Волга–Д» (ИНН 3448034760)	Директор Ковалев Денис Геннадьевич	Аренда ТС	40 850,1
ООО «Ситиматик Чувашия» (ИНН 2130132322)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «Прайм» (ИНН 7743282380)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
ООО «ИнвестСтрой» (ИНН 5028034640)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «Ситиматик–Нижний Новгород» (ИНН 5260278039)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
ООО «Альфатер Крым» (ИНН 9103004116)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «ПрофДир» (ИНН 9704178124)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «МастерТоп» (ИНН 7743117675)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «БИКОРТ» (ИНН 7714517319)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «Аккорд» (ИНН 7728369131)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «Вершины» (ИНН9704228745)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «Ситиматик Инвест» (ИНН 9707028286)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
АО «Новая магистраль» (ИНН 7743339389)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
ООО «Ситиматик Сочи» (ИНН 9707027638)	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	Операции не осуществлялись	–
Зависимые хозяйственные общества			
Отсутствует			
Дочерние хозяйственные общества			

ООО «Днепр» ИНН 6722028969	ООО «Ситиматик» УК– 100%. Генеральный директор Костина Юлия Ивановна.	ООО «Днепр» является должником ООО «Ситиматик».	31 042,3
Участники совместной деятельности			
Отсутствует			
Основной управленческий персонал организации			
Ковалев Денис Геннадьевич	Ген. директор – единоличный исполнительный орган с 15.09.2023 г.	заработная плата	объем вознагражд ения основному управленче скому персоналу см. таблицу ниже
Котляренко Сергей Павлович	Заместитель ген. директора по развитию	заработная плата	
Сосновик Маргарита Валентиновна	Заместитель генерального директора по управлению финансами и учёту	заработная плата	
Коршунова Юлия Александровна	Директор по правовым вопросам	заработная плата	
Кривицкий Алексей Геннадьевич	Директор филиала	заработная плата	
Костина Юлия Ивановна	Главный бухгалтер	заработная плата	
Другие связанные стороны			
Котляренко С.П.	Участник доля УК – 100%	Операции не осуществлялись	–

Вознаграждение основному управленческому персоналу организации в 2024 году составляет (тыс. руб.):

Краткосрочные вознаграждения		
	оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т. п. платежи в пользу основного управленческого персонала	15 794,70
Долгосрочные вознаграждения		
	платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	отсутствуют
	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	отсутствуют
	иные долгосрочные вознаграждения	отсутствуют

5.12 События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могли быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Обществом не выявлены.

5.13 Информация о непрерывной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

В течение 2024 года события, в том числе события и ограничения, введенные государством в условиях обострения внешнеполитической ситуации (проведение специальной военной операции СВО) и введения санкций в отношении Российской

федерации (колебания курса валют, проблем с логистикой и т.п.), не оказали негативного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, в том числе на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем непрерывно.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

Руководство Общества подтверждает намерение продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем, в том числе в период не менее, чем в ближайшие 38 месяцев. 29 февраля 2024 года закончились действующие контракты на вывоз ТКО в г. Саратов и Саратовской области. Обществом были заключены контракты на субподрядный вывоз ТКО с организацией ООО «Эковывоз» заключивший контракт. Руководство Общества подтвердило намерения участвовать в 2025 году в розыгрыше новых контрактов на вывоз ТКО в г. Саратов и Саратовской области, на 2026 год.

5.14. Налог на прибыль. Ставка налога на прибыль.

С 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль организации установлена в размере 25 % вместо 20 % (подпункт а) п. 50, ст. 2 ФЗ от 12.07.2024 № 176-ФЗ). В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год применяется налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25 %. По состоянию на 31.12.2024 отражена следующая информация:

- по строкам 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса отражены суммы отложенных налоговых активов и обязательств с учетом пересчета;

- по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражены разницы, возникшие от перерасчета отложенных налоговых активов и обязательств. Положительный эффект по доходу по налогу за 24 год составил 28 242 тыс. руб., в том числе: за счет изменения временных разниц 20 367 тыс. руб., за счет изменения ставки будущего налога 7 875 тыс. руб.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.15. Основные направления и показатели деятельности

Основными направлениями деятельности общества являются:

- сбор и транспортировка неопасных отходов, ОКВЭД 38.11.

Доходы от реализации и внереализационные доходы

За 2024 год выручка по основному виду деятельности составила 788 064 тыс. руб. без НДС, что на 21,67 % выше выручки по основным видам деятельности за 2023 год. Рост выручки связан с проведенной индексацией контрактов на вывоз ТКО на 2024 год и заключением договоров на вывоз КГО (крупногабаритных отходов).

В 2024 году в рамках основного вида деятельности - вывоз ТКО Общество вывезло 3 121 299,53 м³ ТКО или 273 168,4 тонн. Ежемесячно Общество вывозит в среднем 260 108 м³ ТКО, что составляет 22 764 тонну в месяц.

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

Источниками формирования имущества и доходов Общества являются:

- доходы от оказания услуг юридическим лицам.
- собственные средства учредителей.

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

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

- За 2024 год внереализационные доходы составили 24 581,43 тыс. руб. (стр.2320, стр.2340), в т.ч.:
- реализация ОС и МТЗ на сумму 18 821,4 тыс. руб., без НДС.
 - доходы от списания резерва по сомнительным долгам 759,7 тыс. руб., НДС не облагается.
 - прочие внереализационные доходы 1 862,96 тыс. руб.
 - проценты к получению 632 715,28 руб.
 - проценты по депозитам 2 504 648,04 руб.

Расходы, связанные с реализацией и внереализационные расходы

За 2024 год расходы организации по основным видам деятельности составили 807 429,00тыс.руб. (стр.2120, стр.2220), из них самые крупные статьи расходов:

Заработная плата	258 584,6 тыс. руб.
Начисления на заработную плату	75 970,3 тыс. руб.
Содержание ТС	59 519,7 тыс. руб.
Оплата субподрядным организациям	140 700,5 тыс. руб.
ГСМ	66 053,8 тыс. руб.
Амортизация	85 703,1 тыс. руб.

Коммерческие расходы общества в 2024 году составили 752 832,59руб. (стр.2210), а именно:

Заработная плата	577 768,69руб.
Начисления на заработную плату	175 063,90руб.

Внереализационные расходы общества в 2024 году составили 108 278тыс.руб. (стр.2330, стр.2350), из них:

Резерв по сомнительным долгам	759,7тыс.руб.
Себестоимость реализованных ОС и МТЗ	58 937,1тыс.руб.
Проценты к уплате	34 202,4тыс.руб.
Возмещение судебных расходов, штрафы, Пени, неустойки к уплате	284,1тыс.руб.
Прочие внереализационные расходы	13 730,9тыс.руб.
Списание дебиторской задолженности	363,8тыс.руб.

Финансовый результат, расчеты по налогу на прибыль.

В 2024 году по основному виду деятельности получен убыток в размере 20 118тыс.руб. По результатам внереализационной деятельности получен убыток в размере 83 697,00тыс.руб. Убыток до налогообложения составил 103 815,00тыс.руб. Чистый убыток по бухгалтерскому учету за 2024 год составил 75 573,00тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024г. чистые активы ООО «Ситиматик» составляют отрицательную величину. Отрицательная величина чистых активов негативно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Рост отрицательной величины чистых активов в 2024 году, связан с тем, что доходы от деятельности ООО «Ситиматик» не покрывают расходы от основной и внереализационной деятельности. Расходы, связанные с обслуживанием полученных займов, не покрываются доходной частью.

Для увеличения размера чистых активов в 2025 году, возможно за счет проведения следующих мероприятий:

- увеличение доходной части Общества. Увеличение доходов может быть достигнуто за счет заключения дополнительных договоров на вывоз ТКО, КГО, аренды контейнеров и заключение новых контрактов.

- сокращение расходов Общества. Сокращение расходов в долгосрочной перспективе можно получить через внедрение программного обеспечения, которое позволит повысить производительность труда имеющегося персонала, повысит уровень контроля за

хозяйственной деятельностью Общества, сократит время на обработку информации, при этом повысится качество получаемой финансовой и управленческой информации. К такому ПО относится расширенная версия УАТ.ПРОФ. Ведение учета ГСМ и выписка путевых листов (отказ от старого ПО АИС.Ситиматик), контроль штрафов ГИБДД, контроль выработки сотрудников, для более объективного стимулирования за выполненную работу. Более детальный анализ проводимых ремонтов ТС и планирование ремонтов и техобслуживания, для снижения расходов на ремонт, за счет снижения количества ремонта. Организация планирования ремонтов ТС позволит также снизить время на ремонты и соответственно простоя техники.

Наличие отрицательных чистых активов не сказывается на текущей деятельности Обществ.

По данным налогового учета за 2024 год получен убыток в размере 738,7 тыс. руб. Убыток в налоговом учете обусловлен фиксированной стоимостью доходной части, ввиду длительных контрактов и ростом цен в 2024 году на материалы и услуги и оплату труда.

6. Прочая информация

6.1 Государственная помощь.

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

В 2024 году Общество не пользовалось средствами государственной поддержки, в том числе в виде субсидий.

6.2 О распределении прибыли.

Распределение прибыли между участниками Общества в 2024 год не производилось.

6.3 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности (стихийные бедствия, пожар, аварии, национализация имущества и т. п.) в 2024 году Общество не имело. Расходы, возникающие как последствия от чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности (страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т. п.) в 2024 году отсутствуют.

6.4 Выданные и полученные обеспечения.

В 2024 году Общество не привлекало поручителей в обеспечение выполнения обязательств и платежей. Общество не получало прочих гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей (гл.23 ГК РФ), в том числе: неустойка, залог, удержание вещи, независимая гарантия, задаток, обеспечительный платеж.

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

В 2024 году Общество выступало поручителем и выдавало прочие гарантии (залог) в обеспечение выполнения обязательств и платежей:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АЛЬФА-БАНК АО	120 955 000,00				120 955 000,00	
БАНК СГБ АО	1 587 989,75				1 587 989,75	
ВЭБ.РФ			49 000 000,00		49 000 000,00	
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО			56 880 652,00		56 880 652,00	

РОССИЙСКИЙ ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ ОПЕРАТОР ППК	11 299 340 000,00				11 299 340 000,00
СГБ - ЛИЗИНГ ООО	139 923 786,88			72 178 973,58	67 744 813,30
СТОУН-ХХІ ООО	18 779 596,80				18 779 596,80
Итого	11 580 586 373,43		105 880 652,00	72 178 973,58	11 614 288 051,85

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

6.5 Прекращенные операции.

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

В период 2024 году решений о прекращении части деятельности Общества не принимались, а именно: все операционные сегменты выполнению работ/ оказанию услуг функционируют в Обществе в прежнем объеме, не подлежали закрытию или прекращению.

ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№ 145 ОТ 30.12.2024Г.

КОСТИНА Ю. И.
Генеральный директор



Д. Г. Ковалев

10 марта 2025 г.