

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД»**

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 год**

г. Нижний Новгород, 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД» ЗА 2024 ГОД**

Оглавление

I. Информация об Обществе	4
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
1. Основа составления	7
2. Нематериальные активы	7
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	9
4. Основные средства	9
5. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде	11
6. Финансовые вложения	11
7. Запасы	12
8. Расходы будущих периодов	13
9. Дебиторская задолженность	13
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
11. Уставный капитал	14
12. Оценочные обязательства, условные обязательства	14
13. Признание доходов	15
14. Признание расходов	15
15. Налог на прибыль	16
16. Кредиты и займы полученные	16
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	17
1. Нематериальные активы	17
2. Основные средства	18

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3. Прочие внеоборотные активы	20
4. Финансовые вложения	22
5. Запасы	23
6. Дебиторская задолженность	23
7. Денежные средства и денежные эквиваленты	24
8. Прочие оборотные активы	25
9. Уставный и резервный капитал	25
10. Кредиторская задолженность	25
11. Кредиты и займы	25
12. Прочие обязательства	28
13. Оценочные обязательства и условные обязательства	28
14. Выручка	29
15. Расходы по обычным видам деятельности	29
16. Состав процентов к получению, процентов к уплате, прочих доходов и расходов	30
17. Налог на прибыль организации	30
18. Связанные стороны	32
19. Соблюдение допущения непрерывности деятельности	43
21. События после отчетной даты	44
22. Информация о рисках	45
23. Прибыль (убыток) на акцию	51
24. Информация по сегментам	51

I. Информация об Обществе

Общая информация

Наименование: АО «СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД» (далее «Общество»).

Основной государственный регистрационный номер: 1105260006301.

Место нахождения, почтовый адрес и адрес регистрации : 603003, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Коминтерна ул, дом 139, помещение 18

Основными направлениями деятельности АО «СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД» в 2024 г. являются:

- деятельность по обращению с отходами – деятельность по сбору, накоплению, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов;
- деятельность регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами.

Для осуществления деятельности были открыты следующие объекты:

- МСК с межмуниципальным полигоном для размещения ТБО Городецкий района, местонахождение Нижегородская обл, Городецкий р-н, с. Смольки (Смольковский с/с), Скородум в 1450 м на юго-восток от деревни, 606537;
- МСК с межмуниципальным полигоном в Балахнинском районе, местонахождение 606402, Нижегородская обл, Балахнинский р-н, Балахна г, Вокзальная ул, дом 37;
- Мусороперегрузочная станция Сормовская, местонахождение 603003, Нижегородская обл, Нижний Новгород, Коминтерна ул, дом 53;
- Мусороперегрузочная станция Смиркино, местонахождение Нижегородская обл, Городецкий р-н, п. Смиркино (Смиркинский с/с), 1 км северо-западнее, 606536;
- Мусороперегрузочная станция Тайное, местонахождение Нижегородская обл, г. Бор, д. Тайное (Кантауровский с/с), 1 км на юго-восток, 606473;
- Мусороперегрузочная станция Б.Васильево, местонахождение Нижегородская обл, г. Семенов, д. Большое Васильево, 400м на юго-восток, 606653;
- Мусороперегрузочная станция Глазково, местонахождение Нижегородская обл, г. Бор, д. Глазково (Редькинский с/с), 550м на восток, 606482.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 281 человек, по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 298 человек, на 31 декабря 2022 года составила 286 человек.

Данные по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022

Акционеры общества:

Акционерное общество «СИТИМАТИК» (АО «СИТИМАТИК» ОГРН 1117746488232, местонахождение 119435, Москва г, Большой Саввинский пер, д. № 12, стр. 6, пом. IV, юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации, владеющее 99.9950% акций в уставном капитале 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 0.0050 % акций в уставном капитале Общества.

Органы управления Общества:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием акционеров и единоличным исполнительным органом. Функции Совета директоров выполняет Общее собрание акционеров.

Генеральный директор: Степанов Алексей Александрович (с 19.10.2023 по настоящее время)

Генеральный директор: Поташев Денис Леонидович (с 01.12.2022 по 18.10.2023)

Генеральный директор: Шкляр Вадим Юрьевич (с 19.10.2021 по 30.11.2022).

Условия основной деятельности

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

В основе концессионных соглашений лежит форма партнерства между государством и бизнесом, которая позволяет осуществлять долгосрочные инвестиции в социально-значимые объекты, инженерные конструкции и осуществлять сбор, транспортирование, обработку, утилизацию, обезвреживание и размещение отходов.

С 1 сентября 2023 года дополнительно Обществу присвоен статус регионального оператора по обращению с ТКО на территории Нижегородской области по 9 зоне деятельности, которая включает в себя городской округ город Шахунья, Варнавинский, Ветлужский, Воскресенский, Краснобаковский, Тоншаевский, Тонкинский, Уреньский, Шарангский муниципальные округа. Начало оказания услуг по обращению с ТКО с 01 октября 2023 года.

Вознаграждение аудитора

Величина подлежащего выплате аудиторской организации ООО «Русаудит» вознаграждения за 2024 г. составила 2 269 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%) и включает в себя проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за 2024 год, а также обзорной проверке финансовой отчетности за 6 месяцев 2024 года.

Величина подлежащего выплате аудиторской организации ООО «Русаудит» вознаграждения за 2023 г. составила 2 077 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%) и включает в себя проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии

с российскими стандартами бухгалтерского учета, финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за 2023 год, а также обзорной проверке финансовой отчетности за 6 месяцев 2023 года.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации 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 2023-2024 годах.

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

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.

Влияние указанных событий на деятельность Общества во многом зависит от совокупности факторов, среди которых можно назвать: степень вовлеченности Общества во внешнеэкономическую деятельность, зависимость от доступа к финансовым ресурсам в России и за рубежом, способность обслуживать заёмные средства и другие. Указанные события и факторы не оказали, но могут оказать, влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем.

В рамках воздействия кризиса ключевая ставка Центрального Банка России претерпела значительные изменения в течение 2023 года, начиная с 7,5% в начале периода и заканчивая 16 % по состоянию на 31 декабря 2023 года, ключевая ставка 16 %, и продержалась до конца июля 2024 года, затем опять начала расти, а к концу отчетного периода составила уже 21%.

Действие указанных факторов способствует экономическому спаду в стране. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В параграфе 22 раздела III 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.

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

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, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости с учётом обесценения, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

2. Нематериальные активы

В связи с вступлением в силу с 2024 года Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений Федерального стандарта ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учётную политику Общества внесены изменения.

В составе нематериальных активов учитывается:

- право пользования концессионным имуществом;
- права пользования программным обеспечением для АИС отходы .

НМА характеризуются одновременно следующими признаками:

- не имеют материально-вещественной формы;
- предназначены для использования в ходе обычной деятельности, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способны приносить экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых Общество имеет право (в том числе, в отношении такого актива у Общества при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и, доступ иных лиц к которым Общество способно ограничить;
- могут быть выделены (идентифицированы) из других активов или отделены от них.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости, которая считается как общая сумма связанных

с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними следующим способом – пропорционально стоимости объектов НМА

Амортизация НМА начисляется линейным способом. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Начисление амортизации нематериальных активов не приостанавливается (в том числе в случаях временного прекращения использования объекта нематериальных активов), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов становится равной или превышает его балансовую стоимость. Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования.

Сумма амортизации объекта нематериальных активов за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным финансовым отчетностью (IAS) 36 «Обесценение активов».

При списании разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта нематериальных активов и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект нематериальных активов.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 Общество применило специальный порядок отражения последствий изменения учетной политики, предусмотренный пунктом 53 ФСБУ 14/2022, а именно, в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с которой применяется ФСБУ 14/2022, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитывались, при этом в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному)

переклассифицировало их в нематериальные активы, признало в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определило оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списывались на непокрытый убыток организации.

Затраты на создание и (или) реконструкцию объекта концессионных соглашений концессионер учитывает на счете учета вложений во внеоборотные активы. После передачи прав пользования созданного и (или) реконструированного объекта концессионных соглашений затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, списываются на счет учета нематериальных активов. При этом к данному счету открывается аналитический счет для учета права владения и пользования объектом концессионных соглашений.

Амортизация по объектам КС начисляется исходя из срока действия концессионных соглашений.

В учете используется также отдельные рекомендации, установленные Информацией Минфина России №ПЗ-2/2007 «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению».

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, производственное оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства, полученные в лизинг, учитываются в составе прав пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Основные средства и производственные запасы которые имеют материально-вещественную форму, предназначен для использования в производственной или управленческой деятельности, используется в периоде более 12 месяцев, и стоимостью до 100 тыс. руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение). Расходы капитального характера, связанные с приобретением или созданием конкретных объектов основных средств, подлежат включению в стоимость данных объектов основных средств в полном объеме в момент осуществления данных расходов.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и накопленного обесценивания.

Амортизация начисляется линейным способом.

Инвентарь ихозпринадлежности, спецодежда, спецодежда, спецодежда, специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование, имеющие срок полезного использования свыше 12 месяцев и первоначальную стоимость свыше 100 000 руб. за единицу, относятся к объектам основных средств и списываются в расход по мере начисления амортизации исходя из сроков полезного использования в соответствии с порядком, установленным ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно.

Сроки полезного использования, определяемые на основе ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта, а так же ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов.

Сроки полезного использования были пересмотрены.

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже.

Вид основных средств	Сроки полезного использования объектов до 31.12.2024 (лет)	Сроки полезного использования объектов с 31.12.2024 (лет)*
Здания, строения, помещения	7-30	7-30
Машины и оборудование	6-9	6-9
Транспортные средства*	5-8	5-16
Производственный и хозяйственный инвентарь*	2-3	2-15
Офисное оборудование*	2 -3	2-7

*были пересмотрены сроки полезного использования отдельных основных средств с отражением корректировок накопленной амортизации

Начисление амортизации объекта основных средств:

начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

5. Права пользования активом (ПША), обязательства по аренде

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018) Обществом установлена следующая учётная политика.

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества в составе статьи «Основные средства».

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества в составе статей «Прочие обязательства» (долгосрочные) по строке 1450 и «Прочие обязательства» (краткосрочные) по строке 1550 в зависимости от сроков погашения обязательства.

Стоимость права пользования 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.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

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).

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.

6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости каждой единицы учета отражаются в балансе вклада в уставные капиталы других организаций (за исключением акций), предоставленные займы, депозитные вклады более 90 дней, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, векселя третьих лиц.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям отражаются в составе процентов к получению, в строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

7. Запасы

В составе запасов Общества признаны материалы: топливо, запчасти, вторичные материальные ресурсы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, материалы, предназначенные для управленческих нужд, прочие материалы.

Извлечение из общей массы ТКО вторичные материальные ресурсы принимаются к учету как безвозмездно полученные и оцениваются при признании по справедливой стоимости (п. 15 ФСБУ 5/2019).

Запасы оцениваются на отчетную дату (ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности) по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов (ЧСПЗ).

Балансовая стоимость запасов равна фактической себестоимости за вычетом резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под обесценение запасов формируется при соблюдении следующих условий:

- стоимость запасов, находившихся без движения в течении отчетного года, составляет более 5% от общей балансовой стоимости запасов по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- фактическая стоимость запасов, которые морально устарели, потеряли свои первоначальные качества, по которым произошло снижение рыночной стоимости, а также сужение рынков сбыта превышает на 20% ЧСПЗ.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по средней себестоимости.

Запасы списываются:

- а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
- б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

- а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;
- б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

в) запасы для управленческих нужд, учитываются на учете как прочие запасы через 10 счет, и признаются в расходы в момент выдачи.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на привлечение заемных средств, расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, другие), 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» стр. 1190 бухгалтерского баланса.

Расходы будущих периодов краткосрочного характера (менее 12 мес.) отражаются в составе «Прочих оборотных активов» стр. 1260 бухгалтерского баланса.

9. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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

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

Резервы по сомнительным долгам формируются интервальным способом по юридическим лицам и статистическим способом по физическим лицам. Способы формирования резервов определены в соответствии с требованиями рациональности.

По юридическим лицам - как процент непогашения задолженности перед обществом при проведении работы с просроченной дебиторской задолженностью в зависимости от срока возникновения данной задолженности

- для ДЗ со сроком образования от 90 до 365 дней процент непогашения равен 2%.
- для ДЗ со сроком образования от 365 до 730 дней процент непогашения равен 10%.
- для ДЗ со сроком образования от 730 до 1095 дней процент непогашения равен 30%.
- для ДЗ со сроком образования свыше 1095 дней процент непогашения равен 70%.

По физическим лицам - как процент неоплаты к выручке за оказанные услуги по обращению с ТКО физическим лицам за соответствующий отчетный период, но не более 2 % (двух процентов). Под отчетным периодом понимается 3 месяца, 6 месяцев, 9 месяцев и 12 месяцев отчетного периода соответственно.

Резервы по сомнительным долгам формируются ежеквартально на последнее число отчетной даты.

Списание безнадежной дебиторской задолженности производится за счет ранее созданных резервов по сомнительным долгам. Основанием для списания дебиторской задолженности является наличие следующих признаков: истечение сроков исковой давности; постановление ССП об окончании исполнительного производства; банкротство; ликвидация ЮЛ (прекращение обязательств); статья 418 ГК РФ.

10. 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.

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.

11. Уставный капитал

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

12. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;
- на годовые премии работникам, определенное исходя из ожидаемой премии по результатам работы за год;

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив не раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, за исключением случаев, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

13. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по дате фактического оказания услуг и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за минусом сумм налога на добавленную стоимость.

В составе выручки от основной деятельности учитываются:

- доходы от деятельности Регионального оператора ТКО;
- доходы от транспортирования ТКО;
- доходы от захоронения (в том числе обработка) ТКО;
- доходы от обработки ТКО;
- доходы от захоронения ТКО;
- доходы от захоронения (в том числе обработка) отходов производства и потребления (за исключением ТКО).
- доходы от реализаций вторичных материальных ресурсов (ВМР).

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от начисленных процентов по займам, не снижаемому остатку, депозитам;
- доходы от операций с вторичных материальных ресурсов (ВМР);
- доходы от восстановления резервов по сомнительным долгам;
- доходы прошлого периода;
- доходы в виде штрафов, пеней, неустойки за неисполнение условий договора;
- доходы от прочих операций.

14. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров и производство проданной продукции, а также расходы на оказание услуг за минусом не распределенного НДС. Организация ведет отдельный учет НДС (ст.149 НК РФ). Распределение НДС происходит пропорционально выручке, за исключением тех услуг, которые прямо относятся к деятельности, облагаемой или не облагаемой НДС.

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в состав себестоимости продаж.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от выбытия нематериальных активов и основных средств;
- расходы на услуги банков;

- расходы по формированию резерва по сомнительным долгам;
- расходы по формированию оценочных резервов;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы, в виде штрафов, пеней, неустойки за неисполнение условий договора;
- расходы на госпошлины;
- расходы в виде восстановленного НДС, ранее принятого к вычету;
- расходы прошлых лет;
- расходы от прочих операций.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество свернуто отражает операции по созданию и восстановлению резервов по сомнительным долгам.

15. 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 свернуто (т.е. сальдированную сумму). Подтверждением данных налогового учета являются:

- первичные учетные документы (в том числе бухгалтерские справки);
- аналитические регистры бухгалтерского учета;
- аналитические регистры налогового учета.

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» в отчете о финансовых результатах (строка 2460).

Пересчет временных разниц, в связи с повышением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года, отражено по строке 2412 отчета о финансовых результатах.

16. Кредиты и займы полученные

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

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

17. Изменения в учетной политике Общества

В связи с вступлением в силу с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику Общества внесены изменения (см. раздел II.2 настоящих пояснений) в результате чего, в отчетном периоде проведены корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности .

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023				

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

1110	Нематериальные активы	642 965	2 623	645 588
1190	Прочие внеоборотные активы	198 537	(2 701)	195 836
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(216 542)	(78)	(216 620)

III. Раскрытие существенных показателей**1. Нематериальные активы****Наличие и движение нематериальных активов**

Первоначальная стоимость:

Вид НМА	Период	На начало периода	Поступило ФСБУ 14/2022	Выбыло	На конец периода
Право пользования концессионным имуществом, переданным по КС № 192-П от 14.12.2012 (25 лет)	2024	667 441	-	-	667 441
	2023	667 441	-	-	667 441
Право пользования концессионным имуществом, переданным по КС № 32-П от 19.01.2011 (25 лет)	2024	840 918	-	-	840 918
	2023	840 918	-	-	840 918
Програмное обеспечение для АИС отходы (Сормовская МПС)	2024	1 577	-	-	1 577
	2023	-	1 577	-	1 577
Програмное обеспечение для АИС отходы (МСК Городец)	2024	1 717	-	-	1 717
	2023	-	1 717	-	1 717
Итого:	2024	1 511 653	-	-	1 511 653
	2023	1 508 359	3 294	-	1 511 653

Амортизация

Вид НМА	Период	На начало периода	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по ФСБУ 14/2022	На конец периода
Право пользования концессионным имуществом, переданным по КС № 192-П от 14.12.2012 (25 лет)	2024	(382 446)	(20 360)	-	(402 806)
	2023	(362 144)	(20 302)	-	(382 446)

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Право пользования концессионным имуществом, переданным по КС № 3-П от 19.01.2011 (25 лет)	2024	(482 948)	(29 663)	-	(512 611)
	2023	(453 158)	(29 790)	-	(482 948)
Програмное обеспечение для АИС отходы (Сормовская МПС)	2024	(320)	(98)	-	(418)
	2023	-	-	(320)	(320)
Програмное обеспечение для АИС отходы (МСК Городец)	2024	(351)	(123)	-	(474)
	2023	-	-	(351)	(351)
Итого:	2024	(866 065)	(50 244)	-	(916 309)
	2023	(815 302)	(50 092)	(671)	(866 065)

АО «Ситиматик-Нижний Новгород» заключены следующие концессионные соглашения:

- концессионное соглашение № 192-П от 14.12.2012 сроком на 25 лет до 13.12.2037 года.
- концессионное соглашение № 3-П от 19.01.2011 сроком на 25 лет до 18.01.2036 года.

2. Основные средства**Наличие и движение основных средств**

Первоначальная стоимость:

Вид ОС	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	Рекласс	На конец периода
Здания	2024 г.	10 292	-	-	-	10 292
	2023 г.	-	-	-	10 292	10 292
Сооружения	2024г.	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2024 г.	1 195	10 595	-	1 052	12 842
	2023 г.	362	833	-	-	1 195
Офисное оборудование	2024 г.	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2024 г.	15 563	372	(3 703)	42 390	54 621
	2023 г.	7 294	-	-	8 269	15 563
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024 г.	4 026	-	-	(331)	3 695
	2023 г.	-	2 872	-	1 154	4 026
Право пользования активами (ППА), всего	2024 г.	139 794	1 314	(6 075)	(42 390)	92 643
	2023 г.	107 417	37 342	(4 965)	-	139 794
В том числе:	2024 г.	120 122	-	-	(42 390)	77 732

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Транспортные средства	2023 г.	104 355	15767	-	-	120 122
Здания	2024 г.	19 672	1 314	(6 075)	-	14 911
	2023 г.	3 062	21575	(4 965)	-	19 672
Итого	2024 г.	170 870	12 281	(9 778)	721	174 094
	2023 г.	115 073	41 047	(4 965)	19 715	170 870

Амортизация:

Вид ОС	Период	На начало периода	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Пересмотр срока амортизации	Рекласс в ППА и в прочие внеоборотные активы и НМА	На конец периода
Здания	2024 г.	(1 029)	(1 029)	-	-	-	(2 058)
	2023 г.	-	-	-	-	(1 029)	(1 029)
сооружения	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2024 г.	(192)	(768)	-	-	(360)	(1 320)
	2023 г.	(132)	(60)	-	-	-	(192)
Офисное оборудование	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2024 г.	(15 344)	(2 315)	3 703	32 994	(42 389)	(23 351)
	2023 г.	(7 075)	-	-	-	(8 269)	(15 344)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024 г.	(800)	(458)	-	-	325	(933)
	2023 г.	-	(50)	-	-	(750)	(800)
Право пользования активами (ППА), всего	2024 г.	(45 182)	(22 816)	1 281	-	42 389	(24 328)
	2023 г.	(21 278)	(24 610)	706	-	-	(45 182)
В том числе:	2024 г.	(44 822)	(18 991)	-	-	42 389	(21 424)
Транспортные средства	2023 г.	(20 746)	(24 076)	-	-	-	(44 822)
Здания	2024 г.	(360)	(3 826)	1 281	-	-	(2 904)
	2023 г.	(532)	(534)	706	-	-	(360)
Итого	2024 г.	(62 547)	(27 386)	4 985	32 994	(35)	(51 991)
	2023 г.	(28 485)	(24 720)	706	-	(10 048)	(62 547)

Незавершенные капитальные вложения, учитываемые в составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса составляют: на 31.12.2024 в сумме 22,5 тыс. руб. на 31.12.2023 в сумме 372,5 тыс. руб., на 31.12.2022 г. в сумме 525 тыс. руб.

Проценты дисконтирования по договорам аренды помещений рассчитываются в соответствии со ставкой ЦБ РФ плюс 4% -, на момент заключения договора аренды.

Проценты дисконтирования по договорам лизинга рассчитываются в соответствии с условиями договора лизинга.

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Срок аренды по долгосрочным договорам аренды определяется условиями договора, в случае заключения договора на неопределенный срок расчет СПИ определяем исходя из срока действия соглашений об организации деятельности по обращению с ТКО в соответствии с зонами обслуживания и расположению и арендованного объекта.

Срок аренды по договорам лизинга устанавливается в соответствии с условиями договора лизинга.

Стоимость объектов ППА определяется договором купли продажи лизингодателя к договору финансовой аренде без НДС.

2.1. Операционная аренда основных средств

Общество арендует нежилые помещения и земельные участки, по состоянию на отчетную дату информация по арендованным объектам представлена в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

3. Прочие внеоборотные активы**Расшифровка внеоборотных активов:**

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
РБП, сроком списания более 12 месяцев	628	3 390	93
Авансы на приобретение основных средств	55 930	33 047	8 010
Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы - всего	37 495	11 074	6 600
<i>В том числе:</i>			
<i>Объекты строительства по концессионным соглашениям</i>	37 495	11 074	6 600
Объекты основных средств, введенные в эксплуатацию и подлежащие передаче по концессионным соглашениям	133 791	148 325	177 113
Итого (строка 1190)	227 844	195 836	192 340

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Незавершенные капитальные вложения в объекты строительства по концессионным соглашениям планируются в воду в эксплуатацию в 2026-2028 году.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию и подлежащим передаче по концессионным соглашениям, планируется подписать акт приемки-передачи с Министерством имущественных отношений Нижегородской области в течение 2025-2026 года. Ниже приведена расшифровка таких объектов основных средств.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, подлежащих передаче по концессионным соглашениям:

Вид ОС	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	Рекласс	На конец периода
Здания	2024 г.	-	-	-	-	-
	2023 г.	10 292	-	-	(10 292)	-
Сооружения	2024 г.	142 662	-	-	-	142 662
	2023 г.	142 662	-	-	-	142 662
Машины и оборудование	2024 г.	20 766	-	-	(4 345)	16 421
	2023 г.	20 766	-	-	-	20 766
Транспортные средства	2024 г.	69 711	-	-	-	69 711
	2023 г.	77 980	-	-	(8 269)	69 711
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024 г.	11 193	-	-	331	11 524
	2023 г.	12 348	-	-	(1 155)	11 193
Итого	2024 г.	244 332	-	-	(4 014)	240 318
	2023 г.	264 048	-	-	(19716)	244 332

Амортизация объектов основных средств, подлежащих передаче по концессионным соглашениям:

Вид ОС	Период	На начало периода	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Рекласс из основных средств	На конец периода
Здания	2024 г.	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	(1 029)	-	1 029	-
Сооружения	2024 г.	(26 856)	(9 520)	-	-	(36 376)
	2023 г.	(17 336)	(9 520)	-	-	(26 856)
Машины и оборудование	2024 г.	(6 385)	(1 527)	-	1 026	(6 886)
	2023 г.	(3 856)	(2 527)	-	-	(6 385)
Транспортные средства	2024 г.	(55 587)	(1 526)	-	-	(57 113)
	2023 г.	(61 926)	(1 930)	-	8 269	(55 587)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024 г.	(4 559)	(1 269)	-	(325)	(6 153)
	2023 г.	(3 817)	(1 492)	-	750	(4 559)

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Итого	2024 г.	(93 387)	(13 842)	-	701	(106 528)
	2023 г.	(86 935)	(16 498)	-	10 048	(93 385)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в т.ч.:	2024 г.	11 447	39 819	(1 317)	(12 431)	37 517
	2023 г.	7 124	23 972	-	(19 649)	11 447
Здания	2024 г.	-	1 314	-	(1 314)	-
	2023 г.	-	-	-	-	-
Сооружения	2024 г.	7 570	31 264	(1 317)	-	37 517
	2023 г.	6 973	597	-	-	7 570
Машины и оборудование (кроме офисного)	2024 г.	3877	6 868	-	(10 745)	-
	2023 г.	-	4710	-	(833)	3 877
Офисное оборудование	2024 г.	-	-	-	-	-
	2023 г.	151	26	-	(177)	-
Транспортные средства	2024 г.	-	372	-	(372)	-
	2023 г.	-	15767	-	(15 767)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024 г.	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	2872	-	(2 872)	-

4. Финансовые вложения

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Займы выданные	-	-	30 334
Депозиты сроком более 3-х месяцев и менее 12 месяцев	-	18 541	-
Итого краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)	-	18 541	30 334

В финансовых вложениях по состоянию на 31.12.2022 отражен выданный заем связанной стороне по ставке 7,5 % годовых.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не создавался в связи с отсутствием финансовых вложений по состоянию на отчетную дату.

Проценты по финансовым вложениям отражены в составе прочей дебиторской задолженности в строке 1230 «Дебиторская задолженность».

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

5. Запасы

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступления и затраты	Выбыло (себестоимость)	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2024	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-
Топливо	2024	3 601	45 402	(44 864)	4 139
	2023	3 448	38 348	(38 195)	3 601
Запасные части	2024	18 773	10 800	(15 528)	14 045
	2023	16 619	12 261	(10 107)	18 773
Вторичные материальные ресурсы	2024	3 822	24 652	(26 628)	1 846
	2023	1 190	30 014	(27 382)	3 822
Прочие материалы	2024	5 879	12 098	(12 429)	5 549
	2023	3 376	14 694	(12 191)	5 879
Итого:	2024	32 075	92 953	(99 449)	25 579
	2023	24 633	95 317	(87 875)	32 075

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания.

Резерв под обесценение стоимости запасов, не создавался в связи с отсутствием запасов ЧСПЗ, которых ниже балансовой стоимости.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (величина авансов выданных, по которым по состоянию на конец отчетного периода отгрузка не произведена, отражены в строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса):

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	2 095	2 979	1 834

6. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
--------------	---------------	---------------	---------------

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, всего (по строке 1230)	479 852	386 587	354 083
Покупатели и заказчики	502 670	397 552	356 353
(Резерв по сомнительным долгам)	(40 071)	(24 448)	(15 744)
Авансы выданные	3 809	5 475	3 781
Прочая	13 444	8 008	9 693

Информация о созданном резерве по сомнительным долгам, отнесённом на прочие расходы (о восстановленном резерве, отнесённом на прочие доходы), раскрыта в параграфе «Состав прочих доходов и расходов» раздела III.16 настоящих пояснений.

Движение резервов по сомнительным долгам приведено в таблице ниже.

Наименование показателя	период	На начало периода	Признано (начислено)	Погашено (использовано)	Восстановлено	На конец периода
Резерв по сомнительным долгам, всего	2024	(24 448)	(26 302)	9 346	1 333	(40 071)
	2023	(15 744)	(20 065)	11 361	-	(24 448)
В том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	2024	(24 448)	(26 302)	9 346	1 333	(40 071)
	2023	(15 744)	(20 065)	11 361	-	(24 448)

7. Денежные средства и денежные эквиваленты**Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Денежные средства в кассе	178	212	232
Средства на расчетных счетах	14 072	11 226	12 858
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	14 250	11 438	13 090

На 31.12.2024 г. сумма залоговых счетов составляет 13 906 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 10 507 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражены суммы уплаченных налогов и прочие платежи:

Наименование	2023 г.	2023 г.
НДС (свернуто)	(31 523)	(37 339)
Налог на имущество	(8 054)	(11 303)
Прочие налоги и сборы	(1 123)	(39 251)
Прочие платежи	(8 813)	(10 569)
Итого (строка 4129)	(49 513)	(98 462)

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

8. Прочие оборотные активы

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расходы будущих периодов (страхование, лицензии)	7 625	3 610	1 182
НДС при исполнении обязанностей налогового агента и НДС по арендным обязательствам	-	-	73
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	71	71
Итого (строка 1260)	7 625	3 681	1 326

9. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал Общества разделен на 20 тыс. шт. обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 100 руб. Номинальная стоимость всех размещенных обыкновенных акций составляет 2 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 19 999 шт. акций обременены залогом с 11.09.2023 по договору займа от 09.06.2023, заключенному между ППК «РЭО» с АО «Ситиматик».

Величина уставного капитал на 31.12.2024, 31.12.2023 и на 31.12.2022 не менялась и составляет 2 000 тыс. руб.

Дивиденды по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и на 31.12.2022 не начислялись и не выплачивались.

10. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Поставщики и подрядчики	314 599	157 621	137 230
Расчёты с бюджетом:	16 366	16 804	15 715
НДС	12 504	10 049	10 717
Прочие налоги и сборы	3 862	6 756	4 998
Расчёты по социальному страхованию	5 740	4 701	4 065
Задолженность перед персоналом	8 938	7 966	6 730
Прочие	3 281	1 927	-
Авансы полученные	23 600	20 052	20 902
Итого (строка 1520):	372 524	209 071	184 642

11. Кредиты и займы**Биржевые облигации**

Обществом зарегистрировано и размещено 2 выпуска ценных бумаг:

1) ФСФР России 20 марта 2012 года зарегистрирован выпуск облигации процентные документарные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента в количестве 1 000 000 (Один миллион) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей со сроком погашения в 3640-й (Три тысячи шестьсот сороковой) день с даты начала размещения облигаций, размещаемые путем открытой

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

подписки, для целей реализации концессионного соглашения №3-П о создании и эксплуатации мусоросортировочного комплекса с межмуниципальным полигоном для размещения непригодных к переработке ТКО на территории Городецкого района Нижегородской области, заключенного 19 января 2011 года между Обществом (эмитентом) и Нижегородской областью.

2) Центральным Банком Российской Федерации (ЦБ РФ) 23 сентября 2014 года с обязательным централизованным хранением серии 01 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента в количестве 150 000 (Сто пятьдесят тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 150 000 000 (сто пятьдесят миллионов) рублей со сроком погашения 15.06.2022, размещаемые путем открытой подписки, для целей реализации концессионного соглашения №3-П о создании и эксплуатации мусоросортировочного комплекса с межмуниципальным полигоном для размещения непригодных к переработке ТКО на территории Городецкого района Нижегородской области, заключенного 19 января 2011 года между Обществом (эмитентом) и Нижегородской областью.

Ценные бумаги не являются конвертируемыми.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 в обращении находились облигации:

Показатель	Серия	
	01	Дополнительный выпуск Серии 01
Государственный регистрационный номер/ идентификационный номер выпуска ценных бумаг	4-01-20453-Р	4-01-20453-Р
Количество облигаций при первичном размещении (шт.)	1 000 000	150 000
Общая номинальная стоимость облигаций при размещении (тыс. руб.)	1 000 000	150 000
Наименование регистрирующего органа, осуществившего регистрацию выпуска	ФСФР России	ЦБ РФ
Способ размещения ценных бумаг	Открытая подписка	Открытая подписка
Дата первичного размещения	27.06.2012	05.07.2016
Дата погашения	20.12.36	20.12.36
Форма оплаты размещенных ценных бумаг	Облигации оплачиваются в денежной форме в рублях РФ в безналичном порядке.	Облигации оплачиваются в денежной форме в рублях РФ в безналичном порядке.
Количество купонных периодов	29	29
Процентная ставка (% годовых)	Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых 9,9% 1 Купон: 27.06.2012 - 25.12.2013 - 11% годовых 2 Купон: 25.12.2013 - 25.06.2014 - 9,5% годовых 3 Купон: 25.06.2014 - 24.12.2014 - 10,6% годовых 4 Купон: 24.12.2014 - 24.06.2015 - 12,1% годовых 5 Купон: 24.06.2015 - 23.12.2015 - 18,8% годовых 6 Купон: 23.12.2015 - 22.06.2016 - 18% годовых 7 Купон: 22.06.2016 - 21.12.2016 - 10,3% годовых 8 Купон: 21.12.2016 - 21.06.2017 - 8,8% годовых 9 Купон: 21.06.2017 - 20.12.2017 - 7,1% годовых 10 Купон: 20.12.2017 - 20.06.2018 - 5,5% годовых 11 Купон: 20.06.2018 - 19.12.2018 - 5,4% годовых 12 Купон: 19.12.2018 - 19.06.2019 - 6,5% годовых 13 Купон: 19.06.2019 - 18.12.2019 - 8,2% годовых	

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

	<p>14 Купон: 18.12.2019 - 15.06.2022 - 6,8% годовых (продлен срок решением от 10.06.2020)</p> <p>15 Купон: 17.06.2020 - 16.12.2020 (отменен решением от 10.06.2020)</p> <p>16 Купон: 16.12.2020 - 16.06.2021 (отменен решением от 10.06.2020)</p> <p>17 Купон: 16.06.2021 - 15.12.2021 (отменен решением от 10.06.2020)</p> <p>18 Купон: 15.12.2021 - 15.06.2022 (отменен решением от 10.06.2020)</p> <p>Изменения:</p> <p>15 Купон: 15.06.2022 - 11.04.2023 – 15 % годовых</p> <p>16 Купон: 11.04.2023 - 10.04.2024 – 11,5 % годовых</p> <p>Изменения:</p> <p>16 Купон: 1 период с 11.04.2023 по 10.04.2024 – 11,5 % годовых</p> <p>2 период с 11.04.2024 по 20.12.2036 -0,1%</p>
--	--

В апреле 2024 года были внесены изменения в решение о выпуске ценных:

- сокращено количество купонов до 16 и установлено срок погашения процентов 20.12.2036;
- 16 купонный период разделен на 2 расчетных периода:
 - первый расчетный период шестнадцатого купона начинается 11 апреля 2023 года и заканчивается 10 апреля 2024 года (расчетный период 1);
 - второй расчетный период шестнадцатого купона начинается 10 апреля 2024 года и заканчивается 20 декабря 2036 года (расчетный период 2).

Процентная ставка в расчетном периоде 1 – 11,50% годовых, что составляет 115 рублей 00 копеек на одну облигацию.

Процентная ставка в расчетном периоде 2 – 0,1% годовых, что составляет 12 рублей 70 копеек на одну облигацию.

По состоянию на 31.12.2024 1 150 000 шт. облигаций Общества серии 01 номинальной стоимостью 1000 руб. обременены залогом с 11.09.2023 по договору займа от 09.06.2023, заключенному между ППК «РЭО» с АО «Ситиматик» (основным обществом).

Остатки и обороты по строке 1410 «Долгосрочные кредиты и займы»:

Вид	Период	На начало периода	Поступление / начисление процентов	Погашение	Рекласс	На конец периода
Облигационный займ	2024	1 150 000	-	-	-	1 150 000
	2023	1 150 000	-	-	-	1 150 000
Проценты по облигационному займу	2024	-	37 433	-	95 657	133 090
	2023	-	-	-	-	-
Займ (тело)	2024	157 960	-	-	(53 960)	104 001
	2023	84 960	104 000	(31 000)	-	157 960
проценты по займу	2024	14 176	7 800	-	(8 544)	13 432
	2023	5 044	13 867	(4 735)	-	14 176
Итого	2024	1 322 136	45 233	-	33 153	1 400 522
	2023	1 240 004	117 867	(35 735)	-	1 322 136

Ставка по договору займа №01-0006-23 от 06.04.2023г. составляет 7,5 % годовых.

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Срок погашения полученного займа до 07.04.2026 года. Проценты отражены в составе долгосрочных заёмных средств

Заем получен от материнской компании АО «Ситиматик».

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

Вид	Период	На начало периода	Поступление / начисление процентов	Погашение	Рекласс	На конец периода
проценты по облигационному займу	2024	95 657	-	-	(95 657)	-
	2023	94 047	143 394	(141 784)	-	95 657
Займ (тело)	2024	-	-	-	53 960	53 960
	2023	-	-	-	-	-
проценты по займу	2024	-	4 587	-	8 544	13 131
	2023	-	-	-	-	-
Итого	2024	95 657	4 587	-	(33 153)	67 090
	2023	94 047	143 394	(141 784)	-	95 657

Ставка по договору займа №1 от 06.06.2022г. составляет 11 % годовых.

Срок погашения полученного займа до 06.06.2025 года. Проценты отражены в составе краткосрочных заёмных средств.

12. Прочие обязательства

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Арендные обязательства, платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	14 227	39 314	45 465
Итого прочие обязательства (строка 1450)	14 227	39 314	45 465

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Арендные обязательства, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	21 446	35 419	27 136
Итого прочие обязательства (строка 1550)	21 446	35 419	27 136

13. Оценочные обязательства и условные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Оценочные обязательства – всего	2024	12 527	45 445	(22 307)	(3 280)	32 385
	2023	9 626	21 537	(18 636)	-	12 527
В том числе:	2024	10 066	25 654	(20 275)	(3 280)	12 165
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв по отпускам)	2023	9 626	19 076	(18 636)	-	10 066

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Резерв на выплату годовой премии	2024	2 461	19 791	(2 032)	-	20 220
	2023	-	2 461	-	-	2 461

Условные обязательства**Поручительства**

По состоянию на 31.12.2022 Обществом выданы поручительства по обязательствам АО «Ситиматик» в рамках синдицированного кредита, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 10 880 000 тыс. руб.

30 июня 2023 года данный договор поручительства был расторгнут. 09.июня 2023 года был заключен новый договор поручительства в рамках займа с АО «Ситиматик» и ППК «РЭО», сроки исполнения которых еще не наступили. Срок действия поручительства - до 11 декабря 2034 на общую сумму 11 123 829 тыс. руб.

5 ноября 2024 г. был заключен договор поручительства № ДП-СБГ-369/24-1, в соответствии с которым АО «Ситиматик Нижний Новгород» поручается за исполнение всех обязательств АО «Ситиматик» по соглашению об открытии линии по предоставлению независимых гарантий №СБГ-369/24 от 05 ноября 2024 г. Размер поручительства составляет 365 991 тыс. руб.

Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами. Однако, стоит отметить, что у АО Ситиматик имело место нарушение финансовых ковенант по договору займа с ППК. Данные обстоятельства могут привести к досрочному истребованию заемщиком полной суммы займа с АО Ситиматик и наступлению для Общества солидарной ответственности в краткосрочной перспективе. Данная информация раскрыта в пункте 18 раздела III «Соблюдение допущения непрерывности деятельности».

14. Выручка

Наименование показателя	2024	2023
Выручка от предоставления услуг всего, в том числе:	1 599 166	1 326 287
<i>Деятельность Регионального оператора ТКО</i>	1 423 296	1 115 699
<i>Захоронение (в том числе обработка) отходов производства и потребления (за исключением ТКО)</i>	150 805	159 055
<i>Захоронение (в том числе обработка) ТКО</i>	-	25 467
<i>Утилизация отходов (отбор ВМР)</i>	25 065	26 066
Итого строка 2110 «Выручка» отчёта о финансовых результатах	1 599 166	1 326 287

15. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024	2023
Транспортные расходы в том числе МВК	(926 184)	(606 968)
Фонд заработной платы	(239 796)	(194 932)
Амортизация	(87 904)	(91 479)
Материальные затраты	(71 676)	(59 764)
Расходы на обязательное страхование	(70 513)	(57 272)
Платежи по краткосрочной аренде	(70 258)	(55 931)
Расходы на техобслуживание и ремонт	(61 745)	(56 581)
Услуги биллинга	(45 329)	(35 465)

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Расходы на налоги, сборы и неналоговые платежи, включаемые в состав расходов по обычным видам деятельности	(36 483)	(52 599)
Стоимость реализованного ВМР	(23 752)	(26 646)
Информационно-консультационные услуги	(13 241)	(8 149)
Прочие расходы	(62 975)	(40 460)
ИТОГО строка 2120 «Себестоимость» отчета о финансовых результатах	(1 709 856)	(1 286 246)

16. Состав процентов к получению, процентов к уплате, прочих доходов и расходов

Проценты к получению	2024	2023
Проценты по размещенным депозитам и минимальному неснижаемому остатку	2678	831
Проценты по выданному займу	-	2 194
ИТОГО (строка 2320)	2 678	3 025

Проценты к уплате	2024	2023
Проценты по облигационному займу	(37 433)	(143 394)
Проценты по арендным обязательствам	(12 711)	(14 393)
Проценты по полученному займу	(12 387)	(13 867)
ИТОГО (строка 2330)	(62 530)	(171 654)

Прочие доходы	2024	2023
Доходы от операций с вторичных материальных ресурсов (ВМР) (оприходование ВМР)	24 713	30 017
Прибыль (убыток) прошлых лет	29 382	3 531
Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров	48 093	22 500
Восстановление оценочных обязательств	4 613	-
Прочие доходы	4 429	1 939
ИТОГО (строка 2340)	111 231	57 987

Прочие расходы	2024	2023
Резервы по сомнительным долгам	(26 302)	(20 040)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(3 581)	(4 823)
Штрафы, пени по налогам, взносам и прочие штрафы (к НУ), госпошлины, судебные расходы	(1 768)	(1 934)
Прибыли (убытки) прошлых лет	(2 314)	(3 245)
Другие доходы (расходы), которые не связаны с производством и реализацией	(13 718)	-
Прочие расходы	(10 975)	(5 539)
Госпошлина и судебные издержки	(5 871)	-
ИТОГО (строка 2350)	(64 528)	(35 581)

17. Налог на прибыль организации

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Взаимосвязь показателей налога на прибыль

п/п	Наименование	Строка ОФР	2024	2023
1	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (20%)	x	24 755	21 236
2	Постоянный налоговый расход (ПНР) за период (20%)	x	(17 202)	686
3	Постоянный налоговый доход (ПНД) за период (20%)	x	-	(102)
4	Итого: Налог на прибыль, в т.ч.	2410	33 727	20 652
4.1	Налог на прибыль (20%)		7 553	20 652
4.2	корректировка изменения отложенных налогов по ставке 25%		26 174	-
5	Ставка по налогу на прибыль до 31.12.2024	x	20%	20%
	с 01.01.2025 года		25%	-
6	Текущий налог на прибыль за отчётный год	2411	-	-
7	Изменение отложенного налога на прибыль по смешанной ставке, в том числе	2412	33 727	20 652
7.1	корректировка изменения отложенных налогов по ставке 25%		26 174	-
8	Изменение отложенных налоговых активов за период (смешанная ставка)	x	69 327	17 061
9	Изменение отложенных налоговых обязательств за период (смешанная ставка)	x	(35 600)	3 591

Остатки и движение отложенных налоговых активов и обязательств

Отложенные налоговые активы	период	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
Отложенные налоговые активы - всего, в том числе:	2024	239 212	93 232	(23 926)	308 518
	2023	222 151	114 221	(97 160)	239 212
Материалы	2024	170	264	(169)	265
	2023	53	140	(24)	170
Основные средства	2024	91490	17 606	(21 420)	87 676
	2023	102197	1 118	(11 825)	91 490
Оценочные обязательства и резервы	2024	2506	5 591		8 097
	2023	1926	2 025	(1 445)	2 506
Расходы будущих периодов	2024	-	6	-	6
	2023	-	-	-	-
Убытки прошлых лет	2024	132 580	60 288		192 868
	2023	114100	101 685	(83 205)	132 580
Резервы сомнительных долгов	2024	4 889	7 144	(592)	11 441
	2023	3148	1 883	(142)	4 889
Арендные обязательства	2024	7 577	2 332	(1 745)	8 164

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

	2023	727	7 370	(520)	7 577
Отложенные налоговые обязательства	2024	142 069	48 625	(13 045)	177 648
- всего, в том числе:	2023	145 660	9 523	(13 114)	142 069
Нематериальные активы	2024	128 594	29 796	(10 005)	148 385
	2023	138 612	-	(10 018)	128 594
Основные средства	2024	11 903	17 284	(1 717)	27 470
	2023	3 083	9 523	(703)	11 903
Резервы сомнительных долгов	2024	-	1 424	-	1 424
	2023	-	-	-	-
Арендные обязательства	2024	1 572	120	(1 323)	368
	2023	3 965	-	(2 393)	1 572
ИТОГО свернуто	2024	97 143	44 608	(10 881)	130 870
	2023	76 491	104 698	(92 151)	97 143

Общество признает отложенный налоговый актив с налогового убытка в полной сумме по состоянию на 31.12.2024г. в размере 104 696тыс. руб. (31.12.2023 г. в размере 132 580 тыс. руб., на 31.12.2022 г. в размере 114 100 тыс. руб.), так как считает получение будущей налогооблагаемой прибыли достаточной для погашения отложенного налогового актива по следующим основаниям:

- получение дохода в связи с увеличением тарифа по 2 и 4 зоне в июле 2025 году до 11.90%;
- получение компенсации некомпенсированных расходов по КС.

18. Связанные стороны**Связанные стороны**

Основное общество: Акционерное общество «Ситиматик», Россия, 99,99 % контроль.

Конечная контролирующая сторона: Котляренко Сергей Павлович, гражданин РФ (осуществляет контроль).

Другие связанные стороны: В состав связанных сторон Общества входят аффилированные лица и другие связанные стороны.

Полный список аффилированных лиц размещен на официальном сайте Общества <https://citymatic.ru>.

Обществом определен следующий перечень связанных сторон:

№ 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)					

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

1.1.1.	Гаврилова Надежда Александровна	-	X	28.06.2019	29.04.2020	Член СД Протокол ГОСА № 28/06/19 от 28.06.2019 Решение единственного акционера №1 от 29.04.2020
1.1.2.	Марченко Ирина Александровна	-	X	28.06.2019	29.04.2020	Член СД Протокол ГОСА № 28/06/19 от 28.06.2019 Решение единственного акционера №1 от 29.04.2020
1.1.3.	Сизов Юрий Сергеевич	-	X	28.06.2019	29.04.2020	Член СД Протокол ГОСА № 28/06/19 от 28.06.2019 Решение единственного акционера №1 от 29.04.2020
1.1.4.	Сынков Олег Александрович	-	X	28.06.2019	29.04.2020	Член СД Протокол ГОСА № 28/06/19 от 28.06.2019 Решение единственного акционера №1 от 29.04.2020
1.1.5.	Янев Денис Анатольевич	-	X	28.06.2019	29.04.2020	Член СД Протокол ГОСА № 28/06/19 от 28.06.2019 Решение единственного акционера №1 от 29.04.2020
1.1.6.	Картавый Сергей Петрович	-	X	29.04.2020	17.12.2020	Член СД Решение единственного акционера №1 от 29.04.2020 Решение единственного акционера от 17.12.2020
1.1.7.	Феодосиади Константин Константинович	-	X	29.04.2020	17.12.2020	Член СД Решение единственного акционера №1 от 29.04.2020 Решение единственного акционера от 17.12.2020
1.1.8.	Янев Денис Анатольевич	-	X	29.04.2020	17.12.2020	Член СД Решение единственного акционера №1 от 29.04.2020 Решение единственного акционера от 17.12.2020
1.2.	Члены коллегиального исполнительного органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа, в т. ч. управляющая компания					
1.2.1.	Гаврилова Надежда Александровна	-	X	26.11.2015	16.03.2020	Генеральный директор Протокол ВОСА № 26/11/15 от 26.11.2015 Протокол ВОСА № 16/03/20 от 16.03.2020
1.2.2.	Янев Денис Анатольевич	-	X	16.03.2020	07.12.2020	Генеральный директор Протокол ВОСА № 16/03/20 от 16.03.2020 Решение единственного акционера от 07.12.2020
1.2.3.	Колдунов Алексей Александрович	-	X	08.12.2020	18.10.2021	Решение единственного акционера от 07.12.2020 Протокол ВОСА от 14.10.2021
1.2.4.	Шкляр Вадим Юрьевич	-	X	19.10.2021	30.11.2022	Протокол ВОСА от 14.10.2021 Протокол ВОСА от 30.11.2022

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

1.2.5.	Поташев Денис Леонидович	-	X	01.12.2022	18.10.2023	Протокол ВОСА от 30.11.2022 Протокол ВОСА от 17.10.2023
1.2.6.	Степанов Алексей Александрович	-	X	19.10.2023	-	Протокол ВОСА от 17.10.2023
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 предприятие					
1.3.1.	Акционерное общество «Ситиматик» ОГРН 1117746488232	99,995	99,995	24.04.2020	-	Акционер, имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества
1.4.	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество					
1.4.1.	Акционерное общество «Ситиматик» ОГРН 1117746488232	99,995	99,995	17.08.2011	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.2.	Акционерное общество «ДиджиталТех» ОГРН 1197746688776	0,005	0,005	11.12.2020	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.3.	Колдунов Алексей Александрович	-	X	08.12.2020	15.09.2023	Лицо осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества
1.4.4.	Котляренко Сергей Павлович	-	X	11.12.2020	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество Конечный бенефициар
1.4.5.	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик – Югра» ОГРН 1178617001210	-	-	20.12.2017	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.6.	Степанов Алексей Александрович	-	X	13.05.2022 19.10.2023	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество Генеральный директор Общества
1.4.7.	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Д» ИНН 3448034760	-	-	23.12.2020	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.8.	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик» ОГРН 1136733001140	-	-	11.12.2020	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.9.	Общество с ограниченной ответственностью «Днепр» ОГРН 1156733008904	-	0	11.12.2020	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

1.4.10	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик – Волгоград» ОГРН 1103458000337	-	-	18.10.2011	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.11.	Общество с ограниченной ответственностью «Благоустройство-1» ОГРН 1066722006548	-	-	11.12.2020	05.07.2023	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.12.	Лесников Дмитрий Васильевич	-	X	11.12.2020	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.13.	Общество с ограниченной ответственностью «КСП Капитал» ОГРН 1097746556401	-	-	11.12.2020	26.02.2024	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.14.	Акционерное общество «Управляющая организация «ПрофДир» ОГРН 1227700762717	-	-	16.11.2022	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.15.	Арановская Лилия Феликсовна	-	X	16.11.2022	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.16.	Общество с ограниченной ответственностью «КСП Капитал Управление Активами» ОГРН 1077759966756	-	-	11.12.2020	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.17.	Акционерное общество «Ситиматик Смоленск» ОГРН 1186733018350	-	-	11.12.2020	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.18.	Поташев Денис Леонидович	-	X	01.12.2022	18.10.2023	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.19.	Общество с ограниченной ответственностью «Митинг Пойнт. Финанс» ОГРН 1187746245411	-	-	11.12.2020	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.20.	Общество с ограниченной ответственностью «Митинг Пойнт» ОГРН 5177746324927	-	-	11.12.2020	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.21.	Афанасьева Лариса Михайловна	-	X	11.12.2020	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

1.4.22.	Акционерное общество «Холдинговая компания Тион» ОГРН 1095473011127	-	-	11.12.2020	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.23.	Ковалев Денис Геннадьевич	-	X	19.09.2022	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.24.	Козлов Станислав Игоревич	-	X	08.07.2022	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.25.	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Чувашия» ОГРН 1142130001430	-	-	24.05.2022	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.26.	Харламов Глеб Дмитриевич	-	X	25.01.2021	21.11.2023	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.27.	Исмаилов Вячеслав Вячеславович	-	X	20.04.2021	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.28.	Общество с ограниченной ответственностью «Участок 20» ОГРН 1217700267432	-	-	07.06.2021	25.01.2023	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.29.	Опекунова Татьяна Юрьевна	-	X	07.06.2021	25.01.2023	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.30.	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Волга-1» ОГРН 1227700352516	-	-	17.06.2022	27.12.2024	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.31.	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Волга-2» ОГРН 1227700352505	-	-	17.06.2022	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.32.	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Сахалин Север» ОГРН 1227700352494	-	-	17.06.2022	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.33.	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Сахалин Центр» ОГРН 1227700352483	-	-	17.06.2022	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.34.	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Сахалин Юг» ОГРН 1227700352472	-	-	17.06.2022	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

1.4.35.	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик-Саратов» ОГРН 1227700578820	-	-	15.09.2022	27.12.2024	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.36.	Акционерное общество «Управление по обращению с отходами» ОГРН 1156501000336	-	-	02.11.2022	-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.37.	Акционерное общество «ПромРесурс» ИНН 9704194084	-	-	20.01.2023	17.09.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.38.	Буркова Ольга Алексеевна	-	X	20.01.2023	30.01.2025	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.39.	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп - Уфа» ИНН 7730264263	-	-	26.05.2023	17.09.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.40.	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп - Краснокамск» ИНН 5406821303	-	-	026.05.2023	17.09.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.41.	Родиков Ярослав Игоревич	-	X	26.05.2023	16.02.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.42.	Фролов Евгений Викторович	-	X	01.02.2023	22.05.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.43	Шкляр Вадим Юрьевич	-	X	19.10.2021	30.11.2022	Лицо осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.44.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая организация ПрофДир» ОГРН 5087746599298	-	-	11.12.2020	16.11.2022	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.45.	Поточны Мирослав	-	X	11.12.2020	08.07.2022	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.46.	Демин Андрей Михайлович	-	X	07.12.2021 21.11.2023	12.05.2022 -	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.47.	Общество с ограниченной ответственностью «Столичная рента Управление недвижимостью» ОГРН 1187746328857	-	-	11.12.2020	26.01.2022	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

1.4.48.	Ковалев Кирилл Алексеевич	-	X	11.12.2020	26.01.2022	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.49.	Кияшко Ирина Петровна	-	X	08.12.2020	06.12.2021	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.50.	Гайворонская Кристина Викторовна	-	X	11.12.2020	03.11.2021	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.51.	Горюнова Анна Валентиновна	-	X	11.12.2020	25.01.2021	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.52.	Короткова Юлия Алексеевна	-	X	11.12.2020	19.04.2021	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой Принадлежит Общество
1.4.53.	Общество с ограниченной ответственностью «Вторая юридическая контора» ИНН 7706208229	-	-	10.10.2017	11.12.2020	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.54.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА» ИНН 7706219982	-	-	10.10.2017	11.12.2020	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.55.	Общество с ограниченной ответственностью «АЛОР-ПОВОЛЖЬЕ» ИНН 5260105974	-	-	23.10.2018	11.12.2020	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.56.	Общество с ограниченной ответственностью «Воронежский фондовый интернет центр» ИНН 3664063081	-	-	14.11.2018	11.12.2020	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.57.	Общество с ограниченной ответственностью «Ярославский фондовый интернет центр» ИНН 7604108105	-	-	23.06.2017	11.12.2020	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.58.	Общество с ограниченной ответственностью «Омский фондовый интернет центр» ИНН 5503077390	-	-	22.06.2017	11.12.2020	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.59.	Общество с ограниченной ответственностью «АЛОР-СПБ» ИНН 7806151872	-	-	10.10.2017	11.12.2020	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

1.4.60.	Общество с ограниченной ответственностью «Чебоксарский фондовый интернет центр» ИНН 2128705008	-	-	23.06.2017	11.12.2020	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.61.	Общество с ограниченной ответственностью «АЛОР ГРУПП» ИНН 7706519672	-	-	29.01.2019	11.12.2020	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.62.	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп - Дюртюлинский» ИНН 7730264270	-	-	26.05.2023	17.09.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.63.	Акционерное общество «Ситиматик управление проектами» ОГРН 1237700657237	-	-	03.10.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.64.	Костина Юлия Ивановна	-	X	15.09.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.65.	Черемисин Максим Сергеевич	-	X	21.11.2023	13.09.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.66.	Акционерное общество «Вершины» ОГРН 1237700079121	-	-	11.08.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.67.	Шакиртдинов Алексей Иванович	-	X	11.08.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.68.	Акционерное общество «Вершины» ОГРН 1237700833292	-	-	29.11.2023	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.69.	Юганец Артем Борисович	-	X	23.05.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.70.	Акционерное общество «КСИ Капитал» ОГРН 1247700189285	-	-	26.02.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.71.	Акционерное общество «Управляющая организация «ПрофДир» ОГРН 1227700762717	-	-	16.11.2022	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.72.	Общество с ограниченной ответственностью «ФинИнфра» ОГРН 1247700014880	-	-	15.01.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.73.	Якшилов Глеб Сергеевич	-	X	24.05.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.74.	Общество с ограниченной ответственностью «Альтфатер Крым» ОГРН 1149102038250	-	-	19.01.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.75.	Гуминская Ольга Витальевна	-	X	19.01.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

1.4.76.	Акционерное общество «Новая магистраль» ОГРН 1207700155519 (до 27.04.2024 г. АО «Ситиматик Краснодар»)	-	-	24.01.2024	18.09.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.77.	Фалилеев Егор Викторович	-	X	18.04.2024	18.09.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.78.	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Оплот» ОГРН 1237700649559	-	-	27.02.2024	17.04.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.79.	Нестерова Юлия Алексеевна	-	X	27.02.2024	17.04.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.80.	Общество с ограниченной ответственностью Агентство недвижимости нового поколения «Коридор» ОГРН 1167746408620	-	-	27.02.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.81.	Ассоциация саморегулируемая организация «Объединение строительного комплекса и ЖКХ «Большая Волга» ОГРН 1097799012739	-	-	27.02.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.82.	Акционерное общество «Ситиматик Краснодар» ОГРН 1247700267210	-	-	26.03.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.83.	Акционерное общество «Ситиматик Инвест» ОГРН 1247700276383	-	-	29.03.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.84.	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Анапа» ОГРН 1247700239380	-	-	15.03.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.85.	Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Сочи» ОГРН 1247700239918	-	-	15.03.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.86.	Общество с ограниченной ответственностью «КПО Двубратский» ОГРН 1247700239973 (до 02.11.2024 г. Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Двубратский»)	-	-	15.03.2024	19.11.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

1.4.87.	Общество с ограниченной ответственностью «КПО Староминский» ОГРН 1247700239962 (до 02.11.2024 г. Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Староминский»)	-	-	15.03.2024	19.11.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.88.	Общество с ограниченной ответственностью «Краснодарский региональный экологический оператор» ОГРН 1247700239434 (с 02.11.2024 г. до 21.11.2024 г. Общество с ограниченной ответственностью «КПО Туапсе»; до 02.11.2024 г. Общество с ограниченной ответственностью «Ситиматик Туапсе»)	-	-	15.03.2024	19.11.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.89.	Куприкова Яна Анатольевна	-	X	06.11.2024	19.11.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.90.	Общество с ограниченной ответственностью «Региональный оператор - КК» ОГРН 1217700589985	-	-	06.11.2024	19.11.2024	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.91.	Акционерное общество «КСП Капитал ЛФ» ОГРН 1247700760042	-	-	22.11.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.92.	Задко Михаил Иванович	-	X	22.11.2024	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.93.	Акционерное общество «Энерго Инвест» ОГРН 1237700497880	-	-	04.02.2025	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.4.94.	Моисеев Александр Валерьевич	-	X	04.02.2025	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

Операции со связанными сторонами:

Все займы полученные от связанных сторон все оформлены от основного акционера АО «Ситиматик» и раскрыты в разделе 11 раскрытия существенных показателей.

Долгосрочные займы:

Дата заключения договора займа № 01-0006-23: 06.04.2023 г. процентная ставка 7,5% годовых.

Дата прекращения договора займа №01-0006-23, в том числе в связи с его исполнением: 07.04.2026 г.

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
В тысячах рублей, если не указано иное

Долгосрочные займы, выданные связанной стороне отражены в бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства».

Краткосрочные займы,:

Дата заключения договора займа №1: 06.06.2022 г. процентная ставка 8,5% годовых.

Дата прекращения договора займа №1, в том числе в связи с его исполнением: 06.06.2025 г.

Краткосрочные займы, выданные связанной стороне отражены в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства».

Все займы, отраженные по строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса, предоставлены АО «Ситиматик».

Владельцами облигаций также является основное хозяйственное общество АО «Ситиматик»

Закупки у связанных сторон

Связанная сторона	2024	2023
ИТОГО:	327 639	55 717
АО «Ситиматик»	2 674	-
ВОЛГА-Д ООО	324 966	55 717

Состояние расчетов со связанными сторонами

Связанные стороны	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Дебиторская задолженность Общества - всего:	-	-	32 453
<i>В том числе:</i>	-	-	32 453
АО «Ситиматик»			
Обязательства Общества всего:	1 570 885	1 443 897	1 334 051
<i>В том числе:</i>			
АО «Ситиматик» - заем	1 467 612	1 417 793	1 334 051
АО «Ситиматик» - прочие отношения	2 586	-	-
ВОЛГА-Д ООО	100 687	26 104	-

Денежные потоки со связанными сторонами в отчете о движении денежных средств

Наименование показателя	Код строки ОДДС	2024	2023
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги - всего:	4121	(1 070 410)	(842 199)
<i>в том числе поставщикам (подрядчикам) связанным сторонам за сырье, материалы, работы, услуги</i>		(234 839)	(27 572)
на выплату процентов по долговым обязательствам – всего	4123	-	(146 519)

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

<i>в том на выплату процентов по долговым обязательствам связанным сторонам</i>		-	(146 519)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
возврат предоставленных займов - всего:	4213	-	(30 334)
<i>в том числе возврат предоставленных займов связанным сторонам</i>		-	(30 334)
Денежные потоки от финансовых операций			
получение кредитов и займов - всего:	4311	-	104 000
<i>в том числе получение кредитов и займов от связанных сторон</i>		-	104 000
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов – всего	4323	-	(31 000)
<i>в том числе платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов связанным сторонам</i>		-	(31 000)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу включают заработную плату и составили в 2024 г. – 11 198 тыс. руб. (в 2023 г. – 6 903 тыс. руб.) Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

19. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

В 2024 имели место следующие события или условия:

- В 2024 году Общество получило убыток в размере 90 050 тыс. руб. (в 2023 году убыток в размере 85 530 тыс. руб.). Валовой убыток за 2024 год составил 110 690 тыс. руб. (в 2023 году была валовая прибыль 40 041 тыс. руб.). Денежный поток от текущих операций за 2024 год положительный и составляет 94 991 тыс. руб. (в 2023 году был отрицательным в сумме 49 195 тыс. руб.).

- По состоянию на 31 декабря 2024 г. чистые активы отрицательные и составляют (304 592) тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – (214 542) тыс. руб.).

- У Общества существует обязательство по погашению облигационного займа серии 4-01-00428-R от 22.11.201 от 22.11.2018 перед АО «Ситиматик» на сумму 1 100 000 тыс. руб. до 20.12.2036 года. Кроме того, на данные заемные средства начисляются проценты по ставке, равной ставке 0,1%. Деятельность Общества не создает необходимого денежного потока для выплаты заемных средств в установленные договором сроки.

- У Общества недостаточно денежных средств или иных ликвидных активов для погашения обязательства, по которому выдано поручительство материнской компании АО «Ситиматик» в рамках договора займа с ППК РЭО, сумма обязательств по которому на 31.12.2024 составила 11 123 829 тыс. руб. Предусмотренные договором займа ковенанты не выполняются, в связи с чем заём может быть истребован досрочно, и Общество как поручитель в таком случае не располагает достаточной суммой оборотных активов для платежа в рамках поручительства. По оценкам руководства Общества вероятность досрочного истребования указанной задолженности маловероятна, поскольку займодавец, принимая во внимание системные трудности реформируемой отрасли (см. раздел 22 «Отраслевые риски») в течение ряда лет не инициирует взыскание указанного долга в связи с нарушением ковенант.

При этом у Общества имеются ликвидные оборотные активы на покрытие краткосрочных обязательств. На 31.12.2024 года оборотные активы составили 527 419 тыс. руб., а краткосрочные обязательства – 493 445 тыс. руб. (на 31.12.2023 показатели составили соответственно 452 321 тыс. руб. и 352 674 тыс. руб.).

Причинами сложившейся ситуации являются:

1. в сентябре 2024 года произошел пожар на полигоне ТКО в Городце, в результате данного события проводились проверки надзорными органами, действие полигона ТКО приостанавливалось на 1,5 месяца. Руководством Общества были приняты решения о вывозе ТКО на полигон в Балахна, чтобы обеспечить своевременный вывоз ТКО и сгладить эффект убытков. В конце декабря 2024 года деятельность на полигоне в Городце восстановилась.

2. Рост тарифов с 1 июля 2024 года не обеспечивает в полной мере компенсацию затрат Общества на основную деятельность в отчетном периоде. Утверждение новых тарифов занимает продолжительное время и не успевает за ростом затрат.

3. Наблюдается тенденция к снижению тарифов. По 9 зоне с 01.01.2025 по 30.06.2025 год тариф снизился на 26,46 % но уже с 01.07.2025 года тариф начнет расти и вырастет по отношению к первому полугодю 2025 года на 11,90%.

4. Рост расходов на персонал в связи с индексацией заработной платы

5. Рост транспортных и иных расходов в связи с повышением цен на услуги, ростом инфляции, а также оттоком работников в зону СВО.

В рамках сложившейся ситуации руководством Общества предпринимаются следующие меры по стабилизации финансового положения:

- Основное общество АО «Ситиматик» поддерживает деятельность компании и в случае необходимости покрывает кассовые разрывы. В отношении выкупленных АО «Ситиматик» облигаций Общества в 2024 году в условия их размещения были внесены изменения, связанные с переносом периода платы процентов и снижением процентной ставки до уровня 0.1% годовых, для снижения процентной нагрузки.
- Снижение расходов, не покрываемых тарифом.
- Активно ведется работа с востребованием дебиторской задолженности.
- Ведутся переговоры с правительством РФ на получение субсидий.

Возможность Общества по продолжению его деятельности зависит от предоставления поддержки со стороны основного общества АО «Ситиматик» и государства, которые обычно осуществляют её.

Данные обстоятельства указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

21. 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.

В январе 2025 года было исполнено в пользу Общества судебное дело № 2–2474/2022 «Об обязанности АО «Ситиматик-Нижний Новгород» осуществлять эксплуатацию объекта размещения отходов «Муниципальный полигон для размещения непригодных для переработки ТБО на территории Балахнинского района Нижегородской области» в связи с получением положительного заключения государственной

экологической экспертизы №022-1-0037П-25 на проектную документацию «Реконструкция МСК с межмуниципальным полигоном для размещения непригодных для дальнейшей переработки ТКО и иных отходов III - V классов опасности включая строительство карт размещения отходов и инфраструктурных объектов (сооружений) на территории Балахнинского района Нижегородской области».

События после отчётной даты, последствия от которых на деятельность Общества, проявились после отчётной даты в 2025 году, отсутствуют.

22. 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.

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.

ППК РЭО призвана обеспечить создание и управление комплексной системой обращения с 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 2024 году произошли следующие изменения в области обращения с отходами производства и потребления:

- Федеральный закон от 26 декабря 2024 года № 497-ФЗ (Закон № 497-ФЗ) вносит изменения в Федеральный закон от 24 июня 1998 года № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» (Закон № 89-ФЗ) и Федеральный закон от 10 января 2002 года № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», направленные на решение проблемных вопросов, возникающих при организации обращения с ТКО на отдельных территориях субъектов Российской Федерации в связи с особыми географическими и природно-климатическими особенностями. Закон вступает в силу с 1 сентября 2025 года, за исключением положений, для которых статьей 3 данного закона установлен иной срок вступления их в силу.

- В соответствии с изменениями, внесенными в Федеральные законы об отходах производства и потребления и об охране окружающей среды. Установлены особенности обращения с ТКО на труднодоступных территориях, включая возможность хранения отходов более 12 месяцев. Уточнено определение хранения и накопления отходов, введены понятия «труднодоступная территория» и «перегрузочная станция». Определен порядок включения таких территорий в территориальные схемы обращения с отходами. Закреплены требования к перегрузочным станциям, условия накопления на них ТКО, а также требования к утилизации отходов путем производства искусственных грунтов из их органической части. Уточнен порядок внесения платы за негативное

воздействие на окружающую среду при размещении отходов, в т. ч. искусственных грунтов, признанных отходами. Изменены положения, касающиеся учета и обращения с вторичными ресурсами, полученными при обработке ТКО.

Премьер-министр РФ Михаил Мишустин 7 марта 2025 года подписал постановление №293 «Об утверждении порядка обращения с ТКО». Правила обращения с ТКО является базовым для отрасли документом. Основные изменения включают в себя совершенствование процедуры заключения договоров с региональным оператором, а также корректировку положений о лишении его статуса. В правилах описаны все основные способы накопления ТКО и ограничения по складированию отходов на контейнерных площадках. У регионов имеется возможность самостоятельно определять способы накопления ТКО на своей территории. В документе устанавливается единая цветовая индикация контейнеров для раздельного накопления, которая будет применяться в обязательном порядке с 1 января 2030 года. Постановлением вносятся изменения в другие акты Правительства Российской Федерации, в том числе устанавливается возможность расходования экологических платежей на создание контейнерных площадок. Правила обращения с ТКО вступают в силу с 1 сентября 2025 года.

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 и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Внутренний рынок:

При обеспечении операционной деятельности Общество реализует 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 регулируемымми – 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 по ценным бумагам 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 и соглашениям о деятельности Регионального оператора Общество обязано осуществлять реализацию производимых услуг по регулируемым ценам (тарифам).

Степень влияния указанных факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества можно будет оценить по итогам законодательных изменений и итогов тарифных кампаний в последующие годы. Региональной службой по тарифам было подписано решение №55/81 от 14.12.2023 г. о повышении тарифов. Тариф повысился в 2024 по 2-й и 4-ой зоне обслуживания на 7,2%, что существенно повлияло на финансовый показатель Общества. Данный тариф действовал с 01.07.2024 года и будет действовать до 01.07.2025 года. Следующие повышение тарифов произойдет в июле 2025 года по 2 и 4 зоне обслуживания на 11,90 %. По 9 зоне с 01.01.2025 по 30.06.2025 год тариф снизился

на 26,46 % но уже с 01.07.2025 года тариф опять начнет расти и вырастет по отношению к первому полугодю 2025 года на 11,90%

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;
- геополитическая нестабильность;
- продолжение/усиление режима санкций со стороны стран ЕС, Северной Америки и других;
- недостаточная развитость российской банковской системы и внутреннего рынка финансирования;
- колебания в мировой экономике.

Поскольку Общество зарегистрировано и осуществляет свою хозяйственную деятельность в Российской Федерации, основные страновые риски, влияющие на его деятельность, связаны с Российской Федерацией. Однако в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России, и как следствие, к снижению объема услуг Общества (объем ТКО, поступающих на объекты Общества), вызванного сокращением потребительского спроса и, соответственно, объема отходообразования.

Региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность на территории Сахалинской области. Рейтинг инвестиционной привлекательности данного региона находится на высоком уровне с низкой степенью волатильности, что отражает пониженный уровень инвестиционных рисков. В то же время, в связи с высокой степенью зависимости субъектов РФ от политики федеральных органов исполнительной власти в целом региону присущи аналогичные общестрановым 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 в связи с отсутствием внешнеэкономической деятельности и отсутствием договоров с иностранными контрагентами.

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.

Уровень процентных ставок по кредиту и облигационным займам Общества по состоянию на конец отчетного года, а также максимальные ставки для компенсации через тариф, представлены в следующей таблице:

Серия	Текущая ставка купона	Максимальная ставка для компенсации через тариф
Серия 01	0,01 %	-

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

При этом влияние роста инфляции на процентную нагрузку Общества по размещенным облигационным выпускам рассматривается как отрицательное, так как это приведет к росту процентных выплат.

Держателем облигаций Общества является материнская компания АО «Ситиматик».

Процентный риск:

Значительное увеличение процентных ставок и, как следствие, рост затрат на обслуживание заемных средств. Вероятность возникновения риска оценивается как низкая, так как в 2024 году ставка купона по облигациям была снижена до уровня 0.1%.

Общество не привлекает внешнее финансирование, хотя нуждается в дополнительных средствах для покрытия кассовых разрывов. На балансе Общества отражены заемные обязательства перед основным обществом. Привлечение внешнего финансирования может усугубить финансовое положение Общества в связи с высокой ключевой ставкой ЦБ РФ.

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 высокая, в связи с общей тенденцией снижения инфляции в стране и переходу ЦБ РФ к применению методов таргетирования инфляции в рамках денежно-кредитной политики.

В связи с высокой инфляцией в 2024 году стоимость приобретаемых услуг была выше, чем планировалось. В тариф на вывоз и размещение ТКО такие затраты будут включены в последующие отчетные периоды. Общество не может прогнозировать рост цен на приобретаемые услуги, при этом на периодической основе оценивает финансовые результаты, вносит корректировки в бюджеты. Оптимизация расходов в существующих условиях может производиться только за счет снижения затрат на содержание центрального офиса.

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

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

Общество имеет ряд разрешений и лицензий на осуществление видов деятельности, имеющих для него существенное финансово-хозяйственное значение.

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.

В случае изменения требований по лицензированию деятельности Общества, либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте

ограничено, Общество примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Риски, связанные с изменениями в законодательстве, либо с решениями федеральных или местных органов власти по вопросам лицензирования, находятся вне контроля Общества, и Общество 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.

Общество является региональным оператором по обращению с отходами, эксплуатирует полигоны ТКО и мусоросортировочные комплексы на территории Нижегородской области. В настоящее время с целью сдерживания роста платы населения за коммунальную услугу по обращению с ТКО, в Налоговый кодекс РФ внесены изменения, освобождающие региональных операторов от начисления на услугу НДС.

Принятие изменений в Налоговый кодекс РФ в части освобождения услуг регионального оператора по обращению с отходами от НДС, снизило тарифы и, как следствие, платежи населения. Данная мера положительна и для Региональных операторов, поскольку также снижает их налоговую нагрузку по уплате НДС в бюджет с начисленных платежей, что не соразмерно поступлению денежных средств при текущем уровне собираемости.

Вместе с тем, при освобождении от НДС услуг регионального оператора по обращению с отходами, согласно статье 170 Налогового кодекса РФ возникла обязанность восстановления сумм НДС, ранее правомерно принятых к вычету, в случае дальнейшего использования основных средств и нематериальных активов, и имущественных прав (например, эксплуатация объектов обработки, утилизации, обезвреживания, захоронения ТКО) для осуществления операций, освобожденных от налогообложения НДС. При этом,

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

до настоящего момента отсутствуют нормы законодательства, однозначно допускающие включение в тариф указанных расходов.

23. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2024	2023
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(90 050)	(85 530)
Общее количество акций на конец года	20 000	20 000
Средневзвешенное количество акций, шт	20 000	20 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(4503)	(4 277)

24. Информация по сегментам

Ниже представлена информация в разрезе сегментов. Информация по отчетным географическим сегментам представлена по зонам деятельности, результаты которых систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов.

Отчетный сегмент	выручка		себестоимость		операционный финансовый результат	
	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
Зона деятельности 2 Нижегородской области (Сормовский район Нижнего Новгорода, город Заволжье, г. о. Чкаловский и Балахнинский район Нижегородской области)	744 415	735 286	(720 917)	(647 104)	23 498	88 182
Зона деятельности 4 Нижегородской области (Борский, Сокольский, Семеновский городские округа, Городецкий, Ковернинский, левобережные части Лысковского и Воротынского районов Нижегородской области)	537 889	534 679	(667 456)	(594 877)	(129 567)	(60 198)
Зона деятельности 9 Нижегородской области (городской округ город Шахунья, Варнавинский, Ветлужский,	316 861	56 322	(321 483)	(44 265)	(4 622)	12 057

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Нематериальные активы - всего	595 343	642 965	693 057
В том числе:			
Зона деятельности 2 Нижегородской области (Сормовский район Нижнего Новгорода, город Заволжье, г. о. Чкаловский и Балахнинский район Нижегородской области)	265 794	284 995	305 297
Зона деятельности 4 Нижегородской области (Борский, Сокольский, Семеновский городские округа, Городецкий, Ковернинский, левобережные части Лысковского и Воротынского районов Нижегородской области)	329 550	357 970	387 760
Зона деятельности 9 Нижегородской области (городской округ город Шахунья, Варнавинский, Ветлужский, Воскресенский, Краснобаковский, Тоншаевский, Тонкинский, Уреньский, Шарангский муниципальные округа)	-	-	-
Прочие сегменты		-	-
Запасы - всего	25 579	32 075	24 633
В том числе:			
Зона деятельности 2 Нижегородской области (Сормовский район Нижнего Новгорода, город Заволжье, г. о. Чкаловский и Балахнинский район Нижегородской области)	17 573	22 569	19 171
Зона деятельности 4 Нижегородской области (Борский, Сокольский, Семеновский городские округа, Городецкий, Ковернинский, левобережные части Лысковского и Воротынского районов Нижегородской области)	7 471	8 901	4 966
Зона деятельности 9 Нижегородской области (городской округ город Шахунья, Варнавинский, Ветлужский, Воскресенский, Краснобаковский, Тоншаевский, Тонкинский, Уреньский, Шарангский муниципальные округа)	14	1	-
Прочие сегменты	521	604	496

Руководитель

А.А. Степанов

28 марта 2025 года

Общество арендует нежилые помещения и земельные участки:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	Разрешенное использование	Стоимость арендованного имущества тыс. руб	Срок действия договора аренды	
					начало	окончание
АДМИНИСТРАЦИЯ БАЛАХНИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА	№1050 от 02.03.2023	Земельный участок: БМР, г.п.г.Балахна, Сахаровские болота Полигон ТБО, земельный участок, S=9869 кв.	-	-	02.03.2023	01.03.2026
КУМИ (ГОРОДЕЦ)	12-35 от 11.03.2012	Земельный участок: Городецкий р-н, Смиркинский с/с, 1 км северо-зап. п. Смиркино, S=10000 кв.м (КС 3-П)	для размещения временного объекта-мусороперегрузочной станции без права возведения объектов капитального строительства	2 092	11.03.2012	-
КУМИ (ГОРОДЕЦ)	№1002 от 15.08.2022	Земельный участок: площадь 91,2 кв.м по адресу: г. Городец, ул. Шмаргина, в районе д.9	размещение объекта на зем. участке	218	15.08.2022	15.08.2025
УФК по Ниж.обл. (минист.госимущества и земельных ресурсов)	№16-100 с*о от 14.06.2023	Земельный участок: БМР, г.п.г.Балахна, Сахаровские болота полигон ТБО, земельный участок 1. S=17485	для строительства полигона для размещения непригодных к переработке ТБО	-	14.06.2023	14.12.2037
УФК по Ниж.обл. (минист.госимущества и земельных ресурсов)		Земельный участок: БМР, г.п.г.Балахна, Сахаровские болота Полигон ТБО, земельный участок 9. S=46211		-		
УФК по Ниж.обл. (минист.госимущества и земельных ресурсов)	№16-2 о*с от 29.09.2020	Земельный участок: БМР, г.п.г.Балахна, Сахаровские болота Полигон ТБО, земельный участок 2, S=1489	-	377	29.09.2020	14.12.2037
УФК по Ниж.обл. (минист.госимущества и земельных ресурсов)	№16-103 о от 12.07.2023	Земельный участок: БМР, г.п.г.Балахна, Сахаровские болота полигон ТБО, земельный участок 3. S=1042	полигон для размещения непригодных к переработке ТБО	-	14.06.2023	14.12.2037
УФК по Ниж.обл. (минист.госимущества и земельных ресурсов)	№16-102 о от 12.07.2023	Земельный участок: БМР, г.п.г.Балахна, Сахаровские болота полигон ТБО, земельный участок 4. S=960	полигон для размещения непригодных к переработке ТБО	-	14.06.2023	14.12.2037

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

УФК по Ниж.обл. (минист.госимущества и земельных ресурсов)	№16-4 о*с от 29.09.2020	Земельный участок: БМР, г.п.г.Балахна, Сахаровские болота Полигон ТБО, земельный участок 5, S=10000	для строительства мусоросортировочного полигона и размещения непригодных к переработке ТБО	2 918	29.09.2020	14.12.2037
УФК по Ниж.обл. (минист.госимущества и земельных ресурсов)	№16-3 о*с от 29.09.2020	Земельный участок: БМР, г.п.г.Балахна, Сахаровские болота Полигон ТБО, земельный участок 6, S=55000	для строительства мусоросортировочного полигона и размещения непригодных к переработке ТБО	16 049	29.09.2020	14.12.2037
УФК по Ниж.обл. (минист.госимущества и земельных ресурсов)	№15-3 о*с от 01.06.2015	Земельный участок: Городецкий р-н, с/с Смольковский, 145 0м от д.Скородум S=300590 кв.м (КС 3-П)	для строительства мусоросортировочного комплекса и размещения непригодных к переработке ТБО	62 883	02.10.2014	19.01.2036
УФК по Ниж.обл. (минист.госимущества и земельных ресурсов)	№ 16-1*ос от 11.02.2013	Земельный участок: Нижегородская обл., Балахна г., Вокзальная ул.,37, S=163736+/-142 кв.м (КС 192-П)	для строительства мусоросортировочного полигона и размещения непригодных к переработке ТБО	47 778	05.02.2012	14.12.2037
УФК по Ниж.обл. (минист.госимущества и земельных ресурсов)	№18-4881 с*о от 30.10.2015	Земельный участок: Нижний Новгород г., Коминтерна ул., у дома №27, S=20216 кв.м (КС 192-П)	для строительства мусороперегрузочной станции	32 535	30.10.2015	30.10.2025
УФК по Нижег.обл. (КУМИ административного округа Семеновский Ниж.обл)	№1556 от 21.05.2012	Земельный участок: Нижегородская обл., Семенов г., от д.Большое Васильево в 400м S=7930кв.м(КС 3-П)	-	63	21.05.2012	-
УФК по НО (Департамент имущественного административного округа Бор)	№355 от 02.04.2012	Земельный участок: г. Бор, Редькинский с/с, 550м на восток от д.Глазково, S=8242 кв.м (КС 3-П)	в целях размещения мусоросортировочной станции	1 877	21.02.2012	-
УФК по НО (Департамент имущественного административного округа Бор)	№354 от 02.04.2012	Земельный участок: г.Бор, Кангауровский с/с, в 1 км на юго-восток от д.Тайное S=10003 кв.м (КС 3-П)	в целях размещения мусоросортировочной станции	2 403	21.02.2012	-

*Аренда земельных участков, по которым расчет арендных платежей зависит от кадастровой стоимости не были рассчитаны обязательства по аренде и ППА, т.к. кадастровая стоимость не является ценовым или рыночным индексом.

Руководитель

А.А. Степанов

31 марта 2025 года

АО «Ситиматик Нижний Новгород»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Нематериальные активы - всего	595 343	642 965	693 057
В том числе:			
Зона деятельности 2 Нижегородской области (Сормовский район Нижнего Новгорода, город Заволжье, г. о. Чкаловский и Балахнинский район Нижегородской области)	265 794	284 995	305 297
Зона деятельности 4 Нижегородской области (Борский, Сокольский, Семеновский городские округа, Городецкий, Ковернинский, левобережные части Лысковского и Воротынского районов Нижегородской области)	329 550	357 970	387 760
Зона деятельности 9 Нижегородской области (городской округ город Шахунья, Варнавинский, Ветлужский, Воскресенский, Краснобаковский, Тоншаевский, Тонкинский, Уренский, Шарангский муниципальные округа)	-	-	-
Прочие сегменты		-	-
Запасы - всего	25 579	32 075	24 633
В том числе:			
Зона деятельности 2 Нижегородской области (Сормовский район Нижнего Новгорода, город Заволжье, г. о. Чкаловский и Балахнинский район Нижегородской области)	17 573	22 569	19 171
Зона деятельности 4 Нижегородской области (Борский, Сокольский, Семеновский городские округа, Городецкий, Ковернинский, левобережные части Лысковского и Воротынского районов Нижегородской области)	7 471	8 901	4 966
Зона деятельности 9 Нижегородской области (городской округ город Шахунья, Варнавинский, Ветлужский, Воскресенский, Краснобаковский, Тоншаевский, Тонкинский, Уренский, Шарангский муниципальные округа)	14	1	-
Прочие сегменты	521	604	496

Руководитель

31 марта 2025 года



А.А. Степанов

Приложение №1

Общество арендует нежилые помещения и земельные участки:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	Разрешенное использование	Стоимость арендованного имущества тыс. руб	Срок действия договора аренды	
					начало	окончание
АДМИНИСТРАЦИЯ БАЛАХНИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА	№1050 от 02.03.2023	Земельный участок: БМР, г.п.г.Балахна, Сахаровские болота Полигон ТБО, земельный участок, S=9869 кв.	-	-	02.03.2023	01.03.2026
КУМИ (ГОРОДЕЦ)	12-35 от 11.03.2012	Земельный участок: Городецкий р-н, Смиркинский с/с, 1 км северо-зап. п. Смиркино, S=10000 кв.м (КС 3-П)	для размещения временного объекта-мусороперегрузочной станции без права возведения объектов капитального строительства	2 092	11.03.2012	-
КУМИ (ГОРОДЕЦ)	№1002 от 15.08.2022	Земельный участок: площадь 91,2 кв.м по адресу: г.Городец, ул.Шмаргина, в районе д.9	размещение объекта на зем. участке	218	15.08.2022	15.08.2025
УФК по Ниж.обл. (минист.госимущества и земельных ресурсов)	№16-100 с*о от 14.06.2023	Земельный участок: БМР, г.п.г.Балахна, Сахаровские болота полигон ТБО, земельный участок 1. S=17485	для строительства полигона для размещения непригодных к переработке ТБО	-	14.06.2023	14.12.2037
УФК по Ниж.обл. (минист.госимущества и земельных ресурсов)		Земельный участок: БМР, г.п.г.Балахна, Сахаровские болота Полигон ТБО, земельный участок 9. S=46211		-		
УФК по Ниж.обл. (минист.госимущества и земельных ресурсов)	№16-2 о*с от 29.09.2020	Земельный участок: БМР, г.п.г.Балахна, Сахаровские болота Полигон ТБО, земельный участок 2, S=1489	-	377	29.09.2020	14.12.2037
УФК по Ниж.обл. (минист.госимущества и земельных ресурсов)	№16-103 о от 12.07.2023	Земельный участок: БМР, г.п.г.Балахна, Сахаровские болота полигон ТБО, земельный участок 3. S=1042	полигон для размещения непригодных к переработке ТБО	-	14.06.2023	14.12.2037
УФК по Ниж.обл. (минист.госимущества и земельных ресурсов)	№16-102 о от 12.07.2023	Земельный участок: БМР, г.п.г.Балахна, Сахаровские болота полигон ТБО, земельный участок 4. S=960	полигон для размещения непригодных к переработке ТБО	-	14.06.2023	14.12.2037

