

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества
«Сибирская Энергетическая Компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Сибирская Энергетическая Компания» (ОГРН 1154205004777), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Сибирская Энергетическая Компания» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным Законом № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы

приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Бычкова Елена Александровна
Генеральный директор аудиторской организации
(ОРНЗ 21206045665)

Кузнецова Людмила Александровна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21206046183)



«28» марта 2025 года

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «СБ-ЭКО АУДИТ» (ОГРН 1214200013631),
650066, Кемеровская область - Кузбасс, город Кемерово, проспект Октябрьский, строение 4,
офис 102/3,
ОРНЗ 12106168918

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Акционерное общество "Сибирская Энергетическая Компания"	по ОКПО	27614983
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4205305593
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	650044, Кемеровская обл, Кемерово г, Шахтерская ул, дом № 3, корпус а		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "СБ-ЭКО АУДИТ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4205400053	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1214200013631	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	190 105	220 311	272 427
	в том числе:				
	Право пользования активом		-	2 159	12 243
	Незавершенные капвложения		9 850	2 980	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 279	1 439	3 535
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	191 384	221 750	275 962
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 614	3 328	2 697
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	3	-
	Дебиторская задолженность	1230	28 782	43 566	58 051
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	211 600	294 000	248 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 662	2 813	7 467
	Прочие оборотные активы	1260	122	156	395
	Итого по разделу II	1200	299 780	343 866	317 110
	БАЛАНС	1600	491 164	565 616	593 072

4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 599	10 599	10 599
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	530	530	530
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	441 975	516 797	524 855
	Итого по разделу III	1300	453 104	527 926	535 984
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	24 660	26 524	36 411
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	2 086
	Итого по разделу IV	1400	24 660	26 524	38 498
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	12 853	8 601	8 574
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	547	557	472
	Прочие обязательства	1550	-	2 008	9 544
	Итого по разделу V	1500	13 400	11 166	18 590
	БАЛАНС	1700	491 164	565 616	593 072



Лихтенвальд Елена
Ивановна
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "Сибирская Энергетическая Компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
27614983		
4205305593		
68.20		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	66 413	66 836
	Себестоимость продаж	2120	(53 225)	(96 263)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 188	(29 427)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(51 755)	(30 379)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(38 567)	(59 806)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	44 816	27 645
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	6 592	69 313
	Прочие расходы	2350	(13 265)	(26 608)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(424)	10 544
	Налог на прибыль	2410	(6 258)	(2 678)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(7 963)	(10 470)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 705	7 792
	Прочее	2460	-	(809)
	в том числе:			
	налог на прибыль прошлых периодов		-	(809)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 682)	7 057

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(6 682)	7 057
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Лихтенвальд Елена
Ивановна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды		
0710004		
31	12	2024
27614983		
4205305593		
68.20		
12267	16	
384		

Организация Акционерное общество "Сибирская Энергетическая Компания" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 4205305593 Дата (число, месяц, год) 31 12 2024
Вид экономической деятельности по ОКПО 27614983 по ОКПО
Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКФС 12267 по ОКФС
Акционерное общество / Частная 384 по ОКЕИ
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10 599	-	-	530	524 855	535 984
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 084	7 084
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 057	7 057
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка ФСБУ	3217	-	-	-	-	27	27
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(15 142)	(15 142)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(15 142)	(15 142)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10 599	-	-	530	516 797	527 926
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(74 821)	(74 821)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(6 682)	(6 682)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(68 139)	(68 139)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10 599	-	-	530	441 975	453 104

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	453 104	527 926	535 984



Лихтенвальд Елена
Ивановна
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Акционерное общество "Сибирская Энергетическая Компания"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / **Частная**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
27614983		
4205305593		
68.20		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	84 035	113 596
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	66 611	79 948
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	17 424	33 648
Платежи - всего	4120	(102 652)	(204 348)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(45 699)	(34 312)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 096)	(22 788)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(345)	(16 005)
прочие платежи	4129	(35 512)	(131 243)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(18 617)	(90 752)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	185 671	119 043
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	33 696
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	30 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	34 671	4 347
прочие поступления	4219	151 000	51 000
Платежи - всего	4220	(46 066)	(11 063)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 466)	(11 063)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(38 600)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	139 605	107 980

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(68 139)	(21 883)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(68 139)	(11 163)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	(10 720)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(68 139)	(21 883)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	52 849	(4 655)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 812	7 467
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	55 661	2 812
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Лихтенвальд Елена
Ивановна
(расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«СИБИРСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»
ИНН/КПП 4205305593/420501001, ОГРН 1154205004777

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Дата составления: 26.03.2025 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения о хозяйственной деятельности

1. Сведения об организации.

Полное наименование	Акционерное Общество «Сибирская энергетическая Компания»
Краткое наименование	АО «СибЭК». Акционерное общество зарегистрировано 26.03.2015 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Кемерово 09.04.2015 г., серия 42 № 003816503
Юридический и почтовый адрес	650044, г. Кемерово, ул. Шахтерская, 3 а, Тел/факс (3842) 64-27-57
Среднесписочная численность, человек	21 за 2023 год 21 за 2024 год
Размер уставного капитала, рублей и количество акций, штук	10 599 470,00. Количество обыкновенных именных акций 151 421
Размер резервного капитала, рублей	529 973,50
Органы управления	Согласно Уставу органами управления Общества являются: - Общее собрание акционеров; - Совет директоров; - Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор
Контрольные органы	Согласно Уставу органами контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является ревизионная комиссия
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Лихтенвальд Е.И.
Аудитор	ООО «СБ-ЭКО АУДИТ», ИНН 4205400053 Адрес: 650066, г. Кемерово, пр-кт Октябрьский, стр.4, оф.102/3 Генеральный директор – Бычкова Е.А.
Обособленные подразделения	В организации АО «СибЭК» имеется обособленное подразделение зарегистрированное в ИФНС по Кемеровской области, находящееся в г. Новокузнецке.

1. Основной вид деятельности Общества – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 2 – 68.20)

Затраты на производство в 2024 г.:

- материальные затраты – 4 194 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 11 740 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 2 656 тыс. руб.;
- амортизация – 45 140 тыс. руб.;
- прочие затраты – 41 251 тыс. руб.

Итого общая сумма затрат на производство за 2024 г. составила 104 981 тыс. руб.

Затраты на производство в 2023 г.:

- материальные затраты – 3 835 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 10 177 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 2 446 тыс. руб.;
- амортизация – 70 124 тыс. руб.;
- прочие затраты – 40 060 тыс. руб.

Итого общая сумма затрат на производство за 2023 г. составила 126 642 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущения имущественной обособленности, допущения последовательности применения учетной политики, допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

1. Общество применяет общий режим налогообложения. Имеются расхождения между прибылью для налогового и бухгалтерского учета по следующим причинам:

- учетной политикой предусмотрено применение амортизационной премии;
- имеются расходы, которые не уменьшают налогооблагаемую базу (например: подарки, уплаченная в бюджет пеня по налогам, НДС из чеков при наличном расчете без выставления счет-фактур и т.п.).

1.1. В 2024 году Общество применяет для списания расходов метод «Директ-Костинг». Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

1.2. Лимит остатка кассы утверждается Приказом АО «СибЭК», в 2024 г. с 01.01.2021 г. лимит утвержден в размере 500 000 руб.

2. Основные средства.

Общество в 2024 году применяло лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете, для их учета в сумме 100 000 рублей. Активы, подходящие по признаку и характеру использования учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (в т.ч здания, сооружения, земельные участки). По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с

первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 01.01.2002 №1. Если установить срок полезного использования невозможно, то срок устанавливается приказом руководителя.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хоз.инвентарь;
- другие виды ОС.

По объектам ОС, которые полностью самортизированные, но имеющие максимально возможный срок полезного использования, комиссией устанавливается новый срок полезного использования, исходя из предполагаемого срока использования объекта. Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится

2.1. Сырье и материалы.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

2.2. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

2.3. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в виде резерва на оплату отпусков, по состоянию на последнее число каждого месяца определяется исходя из предельного размера резерва и ежемесячного процента отчислений в резерв.

В течение отчетного года расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитываются как результат умножения фактических затрат на оплату труда на ежемесячный процент отчислений в резерв, с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. По состоянию на 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам отсутствует.

2.4. Аренда(лизинг)

Учет при получении имущества в аренду:

Организация 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;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организацией арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Учет при передаче имущества в аренду:

- объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.
- при неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.
- доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. Доходы и расходы

2.5.1 Доходы

Учет доходов регулирует ПБУ 9/99 «Доходы организации». Положение делит поступления организации на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Под доходами от обычных видов деятельности подразумевается выручка от сдачи в аренду имущества;

Прочие доходы:

- доходы от продажи имущества компании;
- доходы от продажи валюты;
- доходы в виде процентов, начисляемых банком за пользование средствами компании;
- штрафные санкции;
- доходы прошлых периодов (обнаруженные в текущем году);
- задолженность перед кредиторами с истекшим сроком исковой давности;
- положительная курсовая разница;
- результаты от изменения оценочных значений.

2.5.2 Расходы

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов

- 20 «Основное производство».
- 26 «Общехозяйственные расходы».
- 91.02 «Прочие расходы».

Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по статьям расходов. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.7. 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 N 126н. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

В составе финансовых вложений отражаются:

- Предоставленные займы
- Банковские депозиты

2.8. Денежные средства

В составе денежных средств отражаются высоколиквидные активы:

- денежные средства на расчетных счетах
- денежные средства в кассе
- депозиты до востребования

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств показываются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе при осуществлении коротких (до трех месяцев) финансовых вложений и кредитов и займов.

2.9. Прочие активы

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. В балансе такие активы в зависимости от срока погашения отражаются в строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" и 1260 "Прочие оборотные активы".

2.10. Учет расчетов, дебиторская и кредиторская задолженность.

Учет расчетов с дебиторами и кредиторами осуществляется в соответствии с п.73- п.78 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. No34н. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками осуществляется на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Учет выдачи денежных средств на хозяйственные и командировочные расходы осуществляется на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами». Расчеты с покупателями и заказчиками учитываются на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

2.11. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств отражаются обязательства по арендным платежам

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использует метод начисления. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль(убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль — в других отчетных периодах. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации, отложенный налог на прибыль за отчетный период — это сумма изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, которые произошли за соответствующий период.

2.13. Учет капитала

Формирование уставного капитала осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах». Уставный капитал общества составляется из номинальной стоимости обыкновенных акций общества, приобретенных акционерами. В обществе создается резервный фонд в размере 5(пяти) процентов от его уставного капитала путем обязательного отчисления от чистой прибыли.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

Анализ налогов начисленных за 2024 год

Наименование налога	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме налогов, %	Налоговая нагрузка (отношение суммы налогов к выручке), %
НДС	7 435,16	21,42%	6,31%
Налог на прибыль	7 963,96	22,94%	6,76%
Налог на имущество	2 656,38	7,65%	2,25%
Страховые взносы по единому тарифу и ФСС нс и пз	4 028,88	11,61%	3,42%
НДФЛ	12 282,92	35,39%	10,43%
Земельный налог	110,52	0,32%	0,09%
Транспортный налог	233,23	0,67%	0,20%
ИТОГО	34 711,05	100,00%	29,46%

1. Отложенные налоговые активы строка «1180» бухгалтерского баланса. Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	Сумма (руб.) 2024 г.
Основные средства	797 249,87
Расходы будущих периодов	482 210,74
Итого	1 279 460,61

Наличие и движение финансовых вложений, основных средств, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности

2. Финансовые вложения «строка 1240» бухгалтерского баланса.

- На начало 2024 г. АО «СибЭК» имело размещенные депозиты на сумму 294 000 000 руб. В течение 2024 г. было дополнительно размещено депозитов на сумму 3 035 000 000 руб., выданы займы на сумму 103 800 000 руб. Сумма возвратившихся на расчетный счет депозитов составила 3 156 000 000 руб., также были возвращены выданные займы на сумму 65 200 000 руб. Таким образом на конец 2024 г. АО «СибЭК» имеет размещенные депозиты на сумму 173 000 000 руб. и выданные займы на сумму 38 600 000 руб.

Наличие и движение основных средств, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности представлено в приложениях №1-4.

3. Деньги и денежные эквиваленты строка «1250» бухгалтерского баланса.

- Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках в сумме 55 543 932,84 руб.
- Денежные средства в кассе в сумме 117 613,20 руб.

4. Отложенные налоговые активы строка «1420» бухгалтерского баланса.

Наименование	Сумма (руб.) 2024 г.
Основные средства	24 659 583,77
Итого	24 659 583,77

5. Оценочные обязательства строка «1540» бухгалтерского баланса.

- Общество в 2024 году сформировало оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в виде резерва на оплату отпусков, по состоянию на последнее число каждого месяца определяемое исходя из предельного размера резерва и ежемесячного процента отчислений в резерв. Размер резерва по состоянию на 31.12.2024 г. подтвержден инвентаризацией и составляет **546 995,24 руб.**

Остаток на 01.01.2024 год (руб.)	Начисление в 2024 год (руб.)	Использовано в 2024 год (руб.)	Корректировка начисления резерва в 2024 год (руб.)	Остаток на 31.12.2024 год (руб.)
556 922,66	1 231 773,47	1 080 913,93	-160 786,96	546 995,24

- Общество в 2023 году сформировало оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в виде резерва на оплату отпусков, по состоянию на последнее число каждого месяца определяемое исходя из предельного размера резерва и ежемесячного процента отчислений в резерв. Размер резерва по состоянию на 31.12.2023 г. подтвержден инвентаризацией и составляет **556 922,66 руб.**

Остаток на 01.01.2023 год (руб.)	Начисление в 2023 год (руб.)	Использовано в 2023 год (руб.)	Корректировка начисления резерва в 2023 год (руб.)	Остаток на 31.12.2023 год (руб.)
471 944,39	1 161 960,56	834 404,61	-242 577,67	556 922,66

6. Выручка строка «2110» отчет о финансовых результатах.

Показатель	2024 год (руб.)	2023 год (руб.)
Выручка от основного вида деятельности (аренда)	66 413 195,22	66 835 554,77

7. Проценты к получению строка «2320» отчет о финансовых результатах в показателях по годам:

2024 год в сумме 44 815 831,73 руб.

2023 год в сумме 27 644 560,56 руб.

8. Прочие доходы (расписаны по уровню существенности более 5%) строка «2340» отчет о финансовых результатах.

Показатель	2024 год (руб.)	2023 год (руб.)
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств		35 988 166,67
Изменения оценочных значений	5 509 573,72	28 531 201,20
Прибыль (убыток) прошлых лет		3 930 417,30
Доходы, связанные с продажей металлолома	421 084,00	
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	242 238,59	
Итого (по уровню существенности более 5%)	6 172 896,31	68 449 785,17
Итого (прочие по строке «2340»)	6 592 199,05	69 313 516,94

Итого: Доход по строкам (2110, 2320, 2340 «отчета о финансовых результатах») составил:
2024 год в сумме 117 821 226,00 руб.
2023 год в сумме 163 794 632,27 руб.

9. Прочие расходы (расписаны по уровню существенности более 5%) «строка 2350» отчет о финансовых результатах.

Показатель	2024 год (руб.)	2023 год (руб.)
Выплаты СД	5 752 869,00	2 896 552,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		5 138 256,92
Передача ОС		13 956 514,10
Прочие внереализационные расходы (% по лизингу)		1 016 801,33
Списание ОС	2 774 093,94	
Организация праздничных мероприятий	1 838 975,12	
Итого (по уровню существенности более 5%)	10 365 938,06	23 008 124,35
Итого (прочие по строке «2350»)	13 264 539,24	26 608 244,22

10. Налог на прибыль «строки 2410-2412» отчет о финансовых результатах.

В отчетном и предшествующем периоде ставка по налогу на прибыль не изменялась и составила 20%. Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом. В соответствии с пунктом 22 ПБУ 18/02 организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

С 1 января 2025 года ставка налога на прибыль увеличивается с 20% до 25%. В связи с этим, на отчетную дату 31 декабря 2024 года Обществом проведен пересчет отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО).

Все временные разницы, существующие на 31.12.2024, переоценены по новой ставке 25%. Изменение стоимости ОНА/ОНО отражено на счетах 09 "Отложенные налоговые активы" и 77 "Отложенные налоговые обязательства" с корреспонденцией на счет 99 "Прибыли и убытки".

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.														
Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Пересчет по ставке 20%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
							Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства	3 081 379,22	132 619 524,00	616 275,84	26 523 904,80			49 788,87	28 264,82	755 468,42	7 551 706,20	159 449,96	4 931 915,68	797 249,86	24 659 583,77
Расходы будущих периодов	2 027 533,33		405 506,67					19 738,08			96 442,14		482 210,74	
Арендные обязательства	2 086 489,46		417 297,89					417 297,89						
Итого	7 195 402,01	132 619 524,00	1 439 080,40	26 523 904,80			49 788,87	465 300,79	755 468,42	7 551 706,20	255 892,10	4 931 915,68	1 279 460,60	24 659 583,77

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Поскольку декларация по налогу на прибыль за 2024 год составляется с применением ставки налога 20%, в отчете о финансовых результатах строка 2411 «Текущий налог на прибыль» рассчитывается с применением аналогичной ставки.

Расчеты по налогу на прибыль:

Наименование показателя	Код	2023 год сумма (руб.)
Налог на прибыль организаций в том числе:	2410	(2 678 123,570)
текущий налог на прибыль организаций	2411	(10 470 049,00)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	7 791 625,43
Прочее (налог на прибыль прошлых периодов)	2460	(809 019,36)

Наименование показателя	Код	2024 год сумма (руб.)
Налог на прибыль организаций в том числе:	2410	(6 258 258,76)
текущий налог на прибыль организаций	2411	(7 962 960,00)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	1 704 701,24

4. Выданные обеспечения обязательств

В 2024 г. АО «СибЭК» выступило поручителем перед ПАО «Промсвязьбанк» (Кредитор) отвечать за исполнение обязательств ООО «МЭС» (Должник, также Принципал) по заключенному между Кредитором и Должником Договору о предоставлении банковской гарантии № 24/ГА/0014-04 от 28.05.2024 г., в соответствии с которым Кредитор по просьбе Принципала обязуется предоставить банковскую гарантию, максимальная сумма которой составляет 500 000 000,00 руб. Поручительство дано на срок по 01.04.2030 г.

В 2024 г. АО «СибЭК» выступило поручителем перед ПАО «Промсвязьбанк» (Кредитор) отвечать за исполнение обязательств ООО «МЭС» (Должник, также Принципал) в соответствии с Генеральным соглашением о предоставлении банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) № 19/ГА/0100-04 от 09.12.2019 г., согласно которому максимально возможная общая сумма единовременных обязательств Кредитора по банковским гарантиям, предоставляемым по просьбе Принципала, составляет не более 250 000 000,00 руб. (срок действия лимита до 01.10.2027 г.).

Поручительства в 2024 году, действуют только на 2 Генеральных соглашения, при общем лимите

на эти 2 Соглашения в сумме 500 000 000,00 руб.

5. Применение ФСБУ и ПБУ

Применен следующий порядок применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- В связи с применением ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды в котором она является арендатором, признает ППА и обязательство по аренде
- Оценка ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- ППА принимается равной справедливой, а стоимость обязательств по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной расчетным путем на сопоставимых с договором аренды условиях.

В отчетном периоде закончилось действие двух договоров аренды с правом выкупа (ППА) в отношении объектов основных средств, таким образом данные активы были переведены из состава арендованного имущества в собственные основные средства компании.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен порядок корректировок, отражающихся в бухучете как изменения оценочных значений (ПБУ 21/2008):

- Корректировки отражаются в бухучете как изменения оценочных значений. Изменение оценочных значений отражается в бухучете перспективно без пересчета ранее начисленной амортизации
- По полностью с амортизированным объектам, имеющую нулевую остаточную стоимость, установили новый срок полезного использования. Сумма начисленной амортизации по счету Дт 02 Кт 91.01 в связи с пересмотром СПИ скорректирована на сумму 5 509 573,72 руб.
- Отражение оценочных значений в строке 2340 «прочие доходы» в отчете о финансовых результатах.

6. Информация о бенефициарных владельцах

Макин Максим Александрович - 45,72 % акций АО «СибЭК»;

Рожкова Лариса Николаевна - 27,33% акций АО «СибЭК».

7. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны:

ООО «УСТЭК» ИНН 4205202076

АО «Теплоэнерго» ИНН 4205049011

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие операции:

- ООО «УстЭК» по договору аренды имущества оказано услуг в сумме 1 739 035,66 руб. и оплачено в сумме 1 736 258,46руб. (в т.ч задолженность прошлого периода), незавершенные операции (долг) – 145 731,30 руб.; также от ООО «УстЭК» получено услуг по договору возмездного оказания услуг в сумме 13 664 410,55 руб., и оплачено в сумме 13 831 689,55руб., незавершенные операции (долг Общества) – 1 082 721 руб.;

- АО «Теплоэнерго» по договору аренды имущества и продаже материалов оказано услуг в сумме 45 694 447,81 руб. и оплачено в сумме 44 586 812,30 руб. (в т.ч задолженность прошлого периода), незавершенные операции (долг) – 4 848 500,10 руб. ; также получено от АО «Теплоэнерго» услуг по договорам оказания услуг поставки материалов в сумме 12 990 850,50 руб., и оплачено в сумме 9 370 109,10 руб. (в т.ч задолженность прошлого периода), незавершенные операции (долг Общества) – 5 263 799,23 руб.; выдан процентный займ, задолженность с процентами на 31.12.2024 – 2 616 800,55 руб.

8. Вознаграждение управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу составили:

2023 год - 3 193 360,38 руб., сумма начисленных страховых взносов 663 911,71 руб. сумма исчисленного НДФЛ – 415 137,00 руб.

2024 год – 6 130 115,14 руб., сумма начисленных страховых взносов 907 828,30 руб. сумма исчисленного НДФЛ – 796 905,00 руб.

9. Раскрытие информации о прибыли на акцию

АО «СибЭК» имеет 151 421 штук обыкновенных акций. В течение двух отчетных периодов для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности количество обыкновенных акций не менялось.

Сумма прибыли отчетного периода с 1 января по 31 декабря 2023 года, оставшаяся после уплаты налогов и взносов, в отчете о финансовых результатах по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» составляет 7 056 674,59 руб. Показатель базовой прибыли строка 2900 в отчете о финансовых результатах составил 46,60 руб. на акцию (7 056 674,59 руб. / 151 421).

Сумма убытка отчетного периода с 1 января по 31 декабря 2024 года по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» составляет 6 681 975,46 руб. Показатель базового убытка строка 2900 в отчете о финансовых результатах составил 44,13 руб. на акцию (6 681 975,46 / 151 421).

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (более 12 месяцев после отчетной даты) и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Специальная военная операция, начавшаяся 24.02.2022, не оказала влияния на деятельность компании в 2024 году.

У руководства Общества имеется обоснованная убежденность в непрерывности его функционирования и в отсутствии событий или условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации. В ближайшем обозримом будущем (в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты) АО «СибЭК» будет продолжать свою деятельность, и при этом не возникнет необходимость существенного сокращения ее объемов. На финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционная политика в отношении России, связанных с этим последствий по мнению Общества не окажет существенное влияние.

Генеральный директор

Лихтенвальд Е.И.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

З.1. Пассивы и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	670 871	(453 540)		7 184	(139 805)	135 173	(45 140)	-	538 252	(357 997)	
	5210	за 2023г.	755 449	(483 283)		7 816	(92 428)	71 336	(70 124)	-	670 871	(453 540)	
Здания	5201	за 2024г.	165 730	(92 598)		1 783	(1 769)	-	(10 681)	-	165 745	(103 155)	
	5211	за 2023г.	201 362	(100 603)	65	65	(35 697)	20 491	(12 486)	-	165 730	(92 598)	
	5202	за 2024г.	115 742	(81 423)		2 843	(5 410)	4 783	(10 349)	-	113 174	(86 657)	
	5212	за 2023г.	131 576	(89 885)		511	(16 345)	15 540	(12 428)	-	115 742	(81 423)	
Земельные участки	5203	за 2024г.	18 351	-		-	-	-	-	-	18 351	-	
	5213	за 2023г.	18 441	-		-	(90)	-	-	-	18 351	-	
Транспортные средства	5204	за 2024г.	40 572	(10 954)		1 636	-	-	(6 276)	-	54 143	(24 309)	
	5214	за 2023г.	8 128	(5 402)		7 103	(815)	408	(7 147)	-	40 574	(10 954)	
Сооружения	5205	за 2024г.	297 537	(243 093)		-	(131 133)	129 686	(13 717)	-	166 404	(127 124)	
	5215	за 2023г.	327 310	(239 336)		-	(29 799)	26 118	(30 332)	-	297 537	(243 093)	
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	6 504	(5 488)		-	-	-	(720)	-	6 504	(6 028)	
	5216	за 2023г.	6 367	(5 082)		137	-	-	(748)	-	6 504	(5 488)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2024г.	10 355	(6 847)		-	(1 447)	663	(765)	-	8 908	(6 948)	
	5217	за 2023г.	20 036	(14 251)		-	(9 681)	8 780	(1 506)	-	10 355	(6 847)	
Другие виды основных средств	5208	за 2024г.	4 147	(3 365)		922	(46)	42	(472)	-	5 023	(3 776)	
	5218	за 2023г.	4 147	(2 886)		-	-	-	(480)	-	4 147	(3 365)	
ППА	5209	за 2024г.	11 932	(9 771)		-	-	-	(2 161)	-	-	-	
	5219	за 2023г.	38 080	(25 838)		-	-	-	(4 998)	-	11 930	(9 771)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2024г.	2 980	14 391	(337)	(7 184)	9 850
	5250	за 2023г.	260	10 552	(16)	(7 816)	2 980
в том числе:							
Стеллаж для металлопроката	5241	за 2024г.	-	209	-	(209)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA LARGUS A 064 PB142 VIN HTAKS025LR1482442	5242	за 2024г.	-	1 607	-	(1 607)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
стол монтажный поворотный г/п 100 кг	5243	за 2024г.	-	329	-	(165)	165
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол монтажный поворотный г/п 300 кг	5244	за 2024г.	-	225	-	(225)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Помещение 42:24:0401030:1661	5245	за 2024г.	-	879	-	(879)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Помещение 42:24:0401030:1660	5246	за 2024г.	-	392	-	(392)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Помещение 42:24:0401030:1659	5247	за 2024г.	-	449	-	(449)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Здание нежилое литер В, В1	5248	за 2024г.	-	49	-	(49)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Охранно-пожарная сигнализация на объекте здание склада литер Г, инв.№ ск00000021, секция А	5249	за 2024г.	52	-	-	-	52
	5259	за 2023г.	25	27	-	-	52
Охранно-пожарная сигнализация на объекте здание склада литер Г, инв.№ ск00000021, секция Б		за 2024г.	78	-	-	-	78
		за 2023г.	30	48	-	-	78
Охранно-пожарная сигнализация на объекте здание склада литер Д, инв.№ ск00000023		за 2024г.	77	-	-	-	77
		за 2023г.	30	47	-	-	77
Внедрение системы диспетчеризации мех.цех инв.№1464		за 2024г.	160	-	-	-	160
		за 2023г.	160	-	-	-	160
Охранно-пожарная сигнализация на объекте здание мех.цеха и комнаты приема пищи, инв.№1464 секция У		за 2024г.	157	-	-	-	157
		за 2023г.	-	157	-	-	157
Капитальный ремонт помещения для хранения документов инв.№ СК00000017 секция А		за 2024г.	337	-	337	-	-
		за 2023г.	-	337	-	-	337
Реконструкция здания АБК со строительством пристройки по адресу: г. Кемерово, ул. Шахтерская, 3а		за 2024г.	1 495	4 653	-	-	6 148
		за 2023г.	-	1 495	-	-	1 495
Реконструкция диспетчерского пункта управления пож.сигнализации инв.№ 1464 секция Д 1		за 2024г.	378	242	-	-	621
		за 2023г.	-	378	-	-	378
Охранно-пожарная сигнализация на объекте здание, инв.№ СК00000063		за 2024г.	35	-	-	-	35
		за 2023г.	-	35	-	-	35
Охранно-пожарная сигнализация на объекте здание инв.№1461		за 2024г.	40	-	-	-	40
		за 2023г.	-	40	-	-	40
Охранно-пожарная сигнализация на объекте		за 2024г.	35	-	-	-	35

здание инв. №1467	за 2023г.	35	-	-	35	-	-	35
Охранно-пожарная сигнализация на объекте	за 2024г.	40	-	-	-	-	-	40
здание инв. №1462	за 2023г.	-	-	-	40	-	-	40
Охранно-пожарная сигнализация на объекте	за 2024г.	56	-	-	-	-	-	56
здание инв. № SK0000029	за 2023г.	-	-	-	56	-	-	56
Охранно-пожарная сигнализация на объекте	за 2024г.	40	-	-	-	-	-	40
здание инв. № 1473	за 2023г.	-	-	-	40	-	-	40
Строительство тамбура-шлюза между цехом	за 2024г.	-	-	-	1 518	-	-	1 518
металлоконструкция инв №1464 и АК № 1463	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация валцов трехвалковых	за 2024г.	-	-	-	26	(26)	-	-
Капитальный ремонт помещения по адресу: г.	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Кемерово, ул. Шахтерская 3/1 инв № SK0000561	за 2024г.	-	-	-	629	-	-	629
Сигнализация на автомобиль LADA LARGUS A 064	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
PB142	за 2024г.	-	-	-	30	(30)	-	-
Мероприятия по категорированию объекта	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
топливно-энергетического комплекса для	за 2024г.	-	-	-	3 154	(3 154)	-	-
котельной № 102	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Полуавтомат инверторный MIG-5000 Сварог	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
"TECH" (№221)	за 2023г.	-	-	-	246	(246)	-	-
Каток Shantui SR14MPA (CHSR14MPRMA000526)	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Станок ленточнопильный по металлу JET MBS-	за 2023г.	-	-	-	3 603	(3 603)	-	-
910CSE, 380В	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Нежилое здание, количество этажей: 1, площадь	за 2023г.	-	-	-	233	(233)	-	-
198,6 кв.м., адрес: Бульвар Строителей, строение	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
656	за 2023г.	-	-	-	65	(65)	-	-
Автомобиль Toyota Land Cruiser Prado	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Сервер 2022	за 2023г.	-	-	-	3 500	(3 500)	-	-
Перевод баков аккумуляторов в режим баков	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
запаса воды	за 2023г.	-	-	-	(1)	1	-	-
Сервер резервного копирования 2023	за 2024г.	-	-	-	32	(32)	-	-
Охранно-пожарная сигнализация на объекте	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
здание литер X инв. №1471	за 2024г.	-	-	-	138	(138)	-	-
	за 2023г.	16	-	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	70	32
в том числе:			
Валыцы трехвалковые листогибочные ИБ2220В	5261	26	-
Автомобиль LADA LARGUS A 064 PB142	5262	30	-
Здание блок-модуль котельной № 102	5263	14	-
Бак запаса воды № 1	5264	-	16
Бак запаса воды № 2	5265	-	16
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	172 033	176 242	226 835
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	2 159	12 243
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Лихтенвальд Елена
Ивановна
(расшифровка подписи)

Руководитель 1154003554
ИНН 4701005641
г. Кемерово

26 марта 2024 г.

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	43 566		23 355		(38 726)	(21)		558	49	28 782	
	за 2023г.	58 051	-	33 349	-	(47 834)	-	-			43 566	-
	за 2024г.	24 309		19 994		(19 237)					25 066	
	за 2023г.	43 118	-	17 864	-	(36 673)	-	-			24 309	-
		1 641		288		(1 559)	(21)				350	-
	за 2023г.	1 267	-	940	-	(566)	-	-			1 641	-
Прочая	за 2024г.	17 616		3 073		(17 930)			558	49	3 367	-
	за 2023г.	13 666	-	14 545		(10 595)					17 616	-

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.рублей)

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.рубли)												
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
			поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат					
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	10 609	6 955			5 319		558		49	12 853	
	за 2023г.	18 118	15 566	33		(23 108)	-				10 609	
	в том числе:											
	за 2024г.	4 798	6 066	-		(2 464)					8 400	
	за 2023г.	4 356	4 158	-		(3 716)	-				4 798	
авансы полученные	за 2024г.	11	283	-		(11)					284	
	за 2023г.	-	11	-		-	-				11	
	за 2024г.	3 081	162			(836)		540		49	2 996	
	за 2023г.	4 217	1 142	33		(2 312)	-				3 081	
	за 2024г.	-	-	-		-	-				-	
кредиты	за 2023г.	-	-	-		-	-				-	
	за 2024г.	-	-	-		-	-				-	
	за 2023г.	-	-			-	-				-	
	за 2024г.	-	-	-		-	-				-	
	за 2023г.	-	-			-	-				-	
прочая	за 2024г.	722	445	-		(1)		18			1 173	
	за 2023г.	-	722	-		-	-				722	
	за 2024г.	2 008				(2 008)						
	за 2023г.	9 544	9 544			(17 080)					2 008	
	прочие обязательства											

Наличие и движение запасов (тыс.рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2024г.	3 328	-	3 328	58 934	(58 649)	-	-	X	3 614	-	3 614
	за 2023г.	2 697	-	2 697	102 015	(101 384)	-	-	X	3 328	-	3 328
в том числе:												
	за 2024г.	1 122	-	1 122	5 702	(5 416)	-	-	985	1 408	-	1 408
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	491	-	491	5 752	(5 122)	-	-	1 412	1 122	-	1 122
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2024г.	2 206	-	2 206	8	(8)	-	-	-	2 206	-	2 206
	за 2023г.	2 206	-	2 206	-	-	-	-	-	2 206	-	2 206
Товары для перепродажи	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	53 225	(53 225)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	-	96 263	(96 263)	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Извещение о получении электронного документа

9965

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

подтверждает, что 31.03.2025 в 11.50.45 был получен документ в файле (файлах)

NO_BUNOTCH_4205_4205_4205305593420501001_20250331_de5ac883-3b03-4c75-a4a7-74e787f8de48

NO_BUHAZ_4205_4205_4205305593420501001_de5ac883-3b03-4c75-a4a7-74e787f8de48_20250331_335fdaed-ad3c-45f8-97ac-2160d955e7e0

NO_BUNPZ_4205_4205_4205305593420501001_de5ac883-3b03-4c75-a4a7-74e787f8de48_20250331_9230265c-c7ef-4cac-8c6b-1537f940db42

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

АО "СИБЭК", 4205305593/420501001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BM-1BM-4205305593-420501001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

4205

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

4205

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

место штампа
налогового органа

АО "СИБЭК",
4205305593/420501001

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

**4205, Межрайонная ИФНС России
№ 15 по Кемеровской области -**

Налоговый орган **Кузбассу** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

АО "СИБЭК", 4205305593/420501001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **31.03.2025** в **10.19.17** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2024

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файлах **NO_VUNOTCH_4205_4205_4205305593420501001_20250331_de5ac883-3b03-4c75-a4a7-74e787f8de48**
(наименование файлов)

в налоговый орган **4205, Межрайонная ИФНС России № 15 по Кемеровской области - Кузбассу**
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **31.03.2025** и принята налоговым органом **31.03.2025**,

регистрационный номер **00000000002493702310**

4205, Межрайонная ИФНС России № 15 по Кемеровской области - Кузбассу
(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 31.03.2025 в 13:39
№ 4205 Межрайонная инспекция ФНС России №15 по Кемеровской
области – Кузбассу
Шадринцева Татьяна Евгеньевна, начальник инспекции
Сертификат: fd7fbcc644a1b39743854ebee8db0bac5138620
Действует с 10.01.2025 до 05.04.2026

место штампа
налогового органа

АО "СИБЭК",
4205305593/420501001
(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган **4205** настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

АО "СИБЭК", 4205305593/420501001
(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 0, 34, 2024
(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,
отчетный год)

представленной в файле **NO_BUHOTCH_4205_4205_4205305593420501001_20250331_de5ac883-3b03-
4c75-a4a7-74e787f8de48**
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

4205
(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 31.03.2025 в 15:23
4205 Межрайонная инспекция ФНС России №15 по Кемеровской
области – Кузбассу
Шадринцева Татьяна Евгеньевна, начальник инспекции
Сертификат: fd7fbce64a1b39743854ebee8db0bac5136620
Действует с 10.01.2025 до 05.04.2026