

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. №34н. 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 используется 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, и 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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
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	(35 697)	20 491	(12 486)	-	-	-	165 730	(92 598)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	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 XTAKS025LR1482442	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.№ ск0000021, секция А	5249	за 2024г.	52	-	-	-	52
	5259	за 2023г.	25	27	-	-	52
Охранно-пожарная сигнализация на объекте здание склада литер Г, инв.№ ск0000021, секция Б		за 2024г.	78	-	-	-	78
		за 2023г.	30	48	-	-	78
Охранно-пожарная сигнализация на объекте здание склада литер Д, инв.№ ск0000023		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.№ СК0000017 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.№ СК0000063		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	-	-	-	-	35
здание инв.№1462	за 2023г.	-	-	-	-	-	40
Охранно-пожарная сигнализация на объекте	за 2024г.	56	-	-	-	-	40
здание инв.№ SK0000029	за 2023г.	-	-	-	-	-	56
Охранно-пожарная сигнализация на объекте	за 2024г.	40	-	-	-	-	56
здание инв.№ 1473	за 2023г.	-	-	-	-	-	40
Строительство тамбура-шлюза между цехом	за 2024г.	-	-	-	-	-	40
металлоконструкция инв №1464 и АВК № 1463	за 2023г.	-	-	-	1 518	-	1 518
Модернизация вальцов трехвалковых	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	26	(26)	-
Капитальный ремонт помещения по адресу: г.	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Кемерово, ул.Шахтерская 3/1 инв № SK0000561	за 2023г.	-	-	-	629	-	629
Сигнализация на автомобиль LADA LARGUS A 064	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
PB142	за 2023г.	-	-	-	30	(30)	-
Мероприятия по категорированию объекта	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
топливно-энергетического комплекса для	за 2023г.	-	-	-	3 154	(3 154)	-
котельной № 102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Полуавтомат инверторный MIG-5000 Сварог	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
"TECH" (№221)	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Каток Shantui SR14MPA (CHSR14MPMA000526)	за 2023г.	-	-	-	246	(246)	-
Станок ленточнопильный по металлу JET MBS-	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
910CSE.380B	за 2023г.	-	-	-	3 603	(3 603)	-
Нежилое здание, количество этажей: 1, площадь	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
198,6 кв.м., адрес: Бульвар Строителей, строение	за 2023г.	-	-	-	233	(233)	-
656	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota Land Cruiser Prado	за 2023г.	-	-	-	65	(65)	-
Сервер 2022	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Перевод баков аккумуляторов в режим баков	за 2023г.	-	-	-	3 500	(3 500)	-
запаса воды	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Сервер резервного копирования 2023	за 2023г.	-	-	-	(1)	1	-
Охранно-пожарная сигнализация на объекте	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
здание литер X инв.№1471	за 2023г.	-	-	-	32	(32)	-
	за 2024г.	-	-	-	138	(138)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	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:			
Вальцы трехвалковые листотыбачные 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	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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	-
Авансы выданные	за 2024г.	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)

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	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:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	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
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	3081	162			(836)		540	49	2 986
	за 2023г.	4 217	1 142	33		(2 312)	-			3 081
кредиты	за 2024г.	-	-	-		-	-			-
	за 2023г.	-	-	-		-	-			-
займы	за 2024г.	-	-	-		-	-			-
	за 2023г.	-	-	-		-	-			-
прочая	за 2024г.	722	445	-		(1)		18		1 173
	за 2023г.	-	722	-		-	-			722
прочие обязательства	за 2024г.	2 008				(2 008)				
	за 2023г.	9 544	9 544			(17 080)				2 008

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2024г.	2 206	-	2 206	8	(8)	-	-	-	2 206	-	2 206
	за 2023г.	2 206	-	2 206	-	-	-	-	-	2 206	-	2 206
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	-	-	-	53 225	(53 225)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	96 263	(96 263)	-	-	-	-	-	-