

Общество с ограниченной ответственностью



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Публичного акционерного общества
«Сибирский капитал»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Сибирский капитал» (ОГРН: 1025500743432), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Сибирский капитал» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Как указано в пунктах 1,7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, Публичное акционерное общество «Сибирский капитал» проходит процедуру ликвидации. Сроки ликвидации решением общего собрания акционеров не установлены. Информация по этому вопросу, раскрытая в финансовой отчетности, не является адекватной.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы определили, что за исключением вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» отсутствуют иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, и с руководством 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Директор _____


Филатова Татьяна Петровна
ОРНЗ: 21706065066

Руководитель аудита,
по результатам которого
выпущено аудиторское заключение _____


Филатова Татьяна Петровна
ОРНЗ: 21706065066

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Эксперт»,

ОГРН: 1215500024794,

644020, г. Омск, ул. Лобкова, д. 3, пом. 140

Является членом саморегулируемой организацией аудиторов

Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ: 12206205966.

Дата аудиторского заключения:

12 февраля 2024



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.**

Организация Публичное Акционерное Общество "Сибирский капитал"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность по сбору пожертвований и по формированию целевого капитала некоммерческих организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 644042, г.Омск, пр-кт.Карла Маркса, д.20, кв.401

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

КОДЫ		
0710001		
12	02	2024
23771668		
5503011664		
64.99.2		
12247		16
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АУДИТ-Эксперт, ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	5506193758
ОГРН/ ОГРНИП	1215500024794

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п4.1	Основные средства	1150	192	242	293
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	192	242	293
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	9	18	69
п4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 953	2 953	2 953
п4.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15	-	-
п4.6	Прочие оборотные активы	1260	2	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 979	2 971	3 022
	БАЛАНС	1600	3 171	3 213	3 315

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 600	2 600	2 600
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	182	182	182
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	390	390	390
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8 284)	(7 784)	(5 329)
	Итого по разделу III	1300	(5 112)	(4 612)	(2 157)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п4.8	Заемные средства	1510	8 123	7 619	5 041
п4.7	Кредиторская задолженность	1520	160	206	431
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 283	7 825	5 472
	БАЛАНС	1700	3 171	3 213	3 315

Руководитель


 (подпись)

Хапилина В.В.

(расшифровка подписи)

" 12 " февраля 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ГК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.

Организация Публичное Акционерное Общество "Сибирский капитал"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность по сбору пожертвований и по формированию целевого капитала некоммерческих организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	12 02 2024		
Форма по ОКУД	0710002		
По ОКПО	23771668		
ИНН	5503011664		
по ОКВЭД 2	64.99.2		
по ОКОПФ/ ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(1 163)	(1 192)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 163)	(1 192)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	1 152	941
	Прочие расходы	2350	(489)	(2 204)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(500)	(2 455)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(500)	(2 455)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	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 ⁶	2500	(500)	(2 455)
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Хапилина В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 12 " февраля 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.**

Организация Публичное Акционерное Общество "Сибирский капитал"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность по сбору пожертвований и по формированию целевого капитала некоммерческих организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	12	02	2024
По ОКПО	23771668		
ИНН	5503011664		
по ОКВЭД 2	64.99.2		
по ОКФС/ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ¹	3100	2 600	-	182	390	(5 329)	(2 157)
за 2022 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 455)	(2 455)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(2 455)	(2 455)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ²	3200	2 600	-	182	390	(7 784)	(4 612)
за 2023 г. ³							
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	-	-	-	-	(500)	(500)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(500)	(500)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. ³	3300	2 600	-	182	390	(8 284)	(5 112)

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ¹	Изменения капитала за 2022 г. ²		На 31 декабря 2022 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 2021 г. ¹
Чистые активы	3600	(5 112)	(4 612)	(2 157)

Руководитель



(подпись)

Хапилина В.В.

(расшифровка подписи)

" 12 " февраля 2024 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.**

Организация Публичное Акционерное Общество "Сибирский капитал"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность по сбору пожертвований и по формированию целевого капитала некоммерческих организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

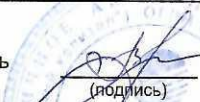
Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710005		
По ОКПО	12	02	2024
ИНН	23771668		
по ОКВЭД 2	5503011664		
по ОКОПФ/ОКФС	64.99.2		
по ОКЕИ	12247	16	
	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 530	1 564
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 232	1 114
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	298	450
Платежи - всего	4120	(1 515)	(1 565)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(783)	(833)
в связи с оплатой труда работников	4122	(251)	(233)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(481)	(499)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15	(1)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
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	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	150	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	150	-
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	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Платежи - всего	4320	(150)	(-)
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	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(150)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	15	(1)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

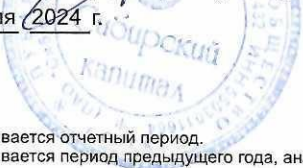


(подпись)

Халилина В.В.

(расшифровка подписи)

" 12 " февраля 2024 г.



Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ» ЗА 2023 ГОД

1. Сведения об организации

Полное наименование: Публичное Акционерное Общество «Сибирский капитал».

Юридический и почтовый адрес: 644042, г. Омск пр. К. Маркса 20 офис 401.

Государственная регистрация: 15 февраля 1993г.; регистрационный номер 38201107; Омская городская регистрационная палата.

Наименование регистрирующего органа: ИФНС России по Центральному административному округу г. Омска.

Реестродержатель: Акционерное Общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»
Лицензия ФКЦБ России № 045-13976-000001 от 03.12.2002г.

ПАО «Сибирский капитал» осуществляет сдачу в аренду недвижимого имущества с целью покрытия расходов на ликвидацию.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет территориальных обособленных подразделений, филиалов, зависимых и дочерних обществ.

Численность персонала Общества на 31.12.2023 составляет 2 человека.

20 декабря 2016 года на внеочередном собрании акционеров принято решение о ликвидации общества, в порядке и в сроки, установленные законодательством.

Сведения об учредителях:

В соответствии с учредительными документами учредителями Общества являются:

- Юридические лица, владеющие 16,3 % Уставного капитала Общества;
- Физические лица, владеющие 83,7% Уставного капитала и т.д.

По состоянию на 31.12.2023 года задолженность учредителей по взносам в Уставной капитал отсутствует.

Табл. 1. Информация об органах управления Обществом

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание акционеров	Акционеры	Согласно ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА "ОБ АКЦИОНЕРНЫХ ОБЩЕСТВАХ"
Единоличный исполнительный орган (Ликвидационная комиссия)	Председатель ликвидационной комиссии	Хапилина В. В.	Согласно решению повторного ВОСА, протокол № 29 от 20.12.2016г. Протокол № 2 от 18.05.2017г.

Согласно протокола повторного внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Сибирский капитал» № 29 от 20.12.2016г. принято решение назначить ликвидационную комиссию. Протоколом ликвидационной комиссии № 2 от 18 мая 2017г. избран председатель ликвидационной комиссии – Хапилина В.В. и члены ликвидационной комиссии - Устюжанин Р.В., Рыжих В.И.

2. Содержание Учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Основные положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета

1. Организация применяла линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств.
2. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификатора ОС, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ № 1 от 01.01.2002).
3. Проценты по привлеченным средствам учитываются в стоимости инвестиционного актива независимо от направления привлеченных средств (приобретение материалов, работ, услуг) до момента принятия к учету инвестиционного актива в качестве основного средства. Доля процентов, относящихся к инвестиционному активу, определяется в момент списания денежных средств (без НДС), с денежных счетов предприятия на оплату материалов, работ, услуг в общей сумме заёмных средств. Проценты, возникшие после принятия к учету инвестиционного актива в качестве основного средства, признаются в составе прочих расходов отчетного периода.
4. Списание материальных ценностей - по методу средней себестоимости. Себестоимость реализованных и выбывших ценных бумаг определяются методом оценки по средней стоимости.
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:
 - финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.
5. Общехозяйственные расходы списывались в конце отчетного периода на счета реализации.
6. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организации».
7. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации».
8. В 2023 году Общество имело доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы. К доходам по обычным видам деятельности относятся: предоставление в аренду недвижимое имущество (ОКВЭД 68.20) а также доходы от дилерской деятельности (ОКВЭД 64.99.12)
9. Величина текущего налога на прибыль определяется на счетах бухгалтерского учета.
10. При составлении Отчета о движении денежных средств (Форма № 4) движение денежных средств в иностранной валюте формируется по каждому ее виду. Данные каждого расчета, составленного в иностранной валюте, показываются в отчете по курсу на дату проведения хозяйственной операции, а не пересчитываются по курсу Центрального банка РФ на дату составления бухгалтерской отчетности.
11. Уровень существенности определен в 5% от сумм в бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению за период.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным активам (обязательствам), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

4.6 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 11,4 тыс. руб., в том числе:

- По покупателям – 3,5 тыс. руб.;
Основным дебитором является покупатель (арендатор) Хмелев В.Н.
- По поставщикам – 5,3 тыс. руб.;
- По налогам – 2,6 тыс. руб.

4.7 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет текущую кредиторскую задолженность на сумму 160,2 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 33,9 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 110,5 тыс. руб.;
- задолженность по зарплате – 0 тыс. руб.
- Аванс по аренде за январь 2024 г. -15,8 тыс.руб.

4.8 Заемные средства

Краткосрочная задолженность по кредитам и займам.

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет задолженность в сумме 8123,1 тыс. руб., в том числе:

- ООО "Омская учетная компания" – 8023,1 тыс. руб.
- АО АТП № 1 "Омскагропромстрой" - 100 тыс. руб.

4.9 Капитал и резервы

Уставный капитал за 2023 год не изменился и составил 2 600 тыс. руб.

4.9.1. В 2023 году решение по выплате доходов не принималось.

4.9.2. Величина чистых активов Общества на 31.12.23 составила – 5112 тыс. руб., на 31.12.2022 – 4612 тыс. руб.

4.10 Признание доходов и расходов

Установить, что доходы и расходы признаются в том налоговом периоде, в котором они произведены – по методу начисления. Учет доходов и расходов по ценным бумагам и прочим видам деятельности осуществляется отдельно.

Ежемесячные авансовые платежи принимаются равными одной трети суммы авансового платежа, рассчитанной по итогам предыдущего квартала.

Табл. 5. Затраты на производство (ликвидацию), тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023	За 2022
Расходы на оплату труда	267	278
Отчисления на социальные нужды	82	84

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию (0,19) руб. (0,95) руб.

7. Прекращаемая деятельность

На основании протокола № 29 от 20 декабря 2016 г. повторным внеочередным собранием акционеров ПАО «Сибирский капитал» было принято решение: ликвидировать ПАО «Сибирский капитал» в порядке и в сроки, установленные законодательством.

В штате имеется два сотрудника, оба совместителя, работают на условиях не полного рабочего дня, главный бухгалтер и уборщик служебных помещений. Ликвидационной комиссии и председателю ликвидационной комиссии доходы в течении 2023 года доходы не начислялись и не выплачивались.

8. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Для анализа финансового состояния Общества было выделено несколько наиболее значимых коэффициентов, которые можно выделить в три основные группы: показатели ликвидности, финансовой устойчивости и деловой активности.

Полученные значения коэффициентов сравниваются в динамике и с нормативным значением, установленным сложившейся практикой.

Анализ имущественного положения предприятия за отчетный период

По состоянию на 31.12.2023 имущество Общества имело следующую структуру:

- две трети всех активов Общества приходится на финансовые вложения.

9. Риски, связанные с деятельностью Общества.

Общество является плательщиком налогов и сборов на территории Российской Федерации, в Омской области. Общество не зарегистрировано в зонах льготного налогообложения, как в РФ, так и за ее пределами. Общество не использует какие-либо льготы при уплате налогов, отмена которых может негативно сказаться на его финансовом состоянии.

Общество не является участником экспортно-импортных операций, поэтому на него не распространяется действие таможенного законодательства.

Общество в настоящее время не участвует в судебных процессах в качестве истца, ответчика, свидетеля, принятие решения по которым может существенным образом повлиять на его финансовое положение или хозяйственную деятельность, поэтому не подвержено рискам, связанным с изменением судебной практики по вопросам своей деятельности.

10. Коэффициент общей (текущей) ликвидности

Коэффициент общей (текущей) ликвидности показывает, в какой степени краткосрочные обязательства покрываются оборотными активами.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2023 г. составляют 8283 тыс. руб., которые не покрываются оборотными активами (390 тыс. руб.).

Текущая ликвидность = $390 / 8283$

Значение 0,047 говорит о высоком финансовом риске.

11. События, возникшие после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

12. Сведения о бенефициарном владельце

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

13. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

14. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Председатель ликвидационной
комиссии

Главный бухгалтер



/Хапилина В.В./

/Ходырева О.В./