

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СИБЛЕСГРУПП»

ИНН 2466278686, ОГРН 1192468015871

Юридический адрес: 655017, РХ, г.Абакан, ул.М.Жукова, 30, пом.23Н, оф.2
Фактический адрес: 655017, РХ, г.Абакан, ул.М.Жукова, 30, пом.23Н, оф.2 тел (3902) 34-44-24

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету АО «СИБЛЕСГРУПП» за 2025 год

1. Информация об организации

АО «СИБЛЕСГРУПП» ИНН 2466278686, КПП 190101001, ОГРН 1192468015871

Юридический адрес до 16.03.2020: 660017, Красноярский край, г.Красноярск, ул.Дзержинского, д.26, офис 3-03

Юридический адрес с 16.03.2020: 655017, Республика Хакасия, г.Абакан, ул.Мааршала Жукова, д.30, пом.23Н. оф.2

Ф.И.О. руководителя организации:

01.01.2025 - 31.12.2025 - Изаков Иван Александрович, ИНН 245403551674

Ведение бухгалтерского учета осуществляет сторонний исполнитель на основании Договора об оказании бухгалтерских услуг № 01-10/20БУ от 17.03.2020

Размер уставного капитала – 30 000 руб.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом – 300 штук

- в том числе количество обыкновенных акций - 300 штук

Номинальная стоимость обыкновенной акции – 100 руб.

Все акции общества являются именными, бездокументарными

Держатель реестра акционеров общества – АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т.", ИНН 7726030449, ОГРН 1027739216757

Основные виды деятельности организации:

46.73.2 Торговля оптовая пиломатериалами

64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

64.92 Предоставление займов и прочих видов кредита

64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

1. Организационная часть

1. Ответственным за ведение бухгалтерского учета в организации является руководитель. Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляет сторонний исполнитель, на основании договора. (Основание: ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

2. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета

3. Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с применением программы 1С:Бухгалтерия (Базовая).

4. Для ведения бухгалтерского учета применяются:

- Метод начисления, при котором доходы и расходы учитываются по факту совершения операции;

- унифицированные формы первичных документов бухгалтерского учета, утвержденные Приказом Минфина России от 15.12.2010 № 173н;

- другие унифицированные формы первичных документов (в случае их отсутствия в Приказе Минфина России № 173н);

- самостоятельно разработанные организацией формы документов, содержащие обязательные реквизиты, предусмотренные ч. 2 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ (Основание: ч. 2 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ)

5. Данные проверенных и принятых к учету первичных документов систематизируются в хронологическом порядке и отражаются накопительным способом в регистрах бухгалтерского учета, составленных по унифицированным формам, утвержденным Приказом Минфина России № 173н и другими нормативными документами, а также в регистрах, разработанных организацией самостоятельно. (Основание: ч. 5 ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ)

6. Регистры бухгалтерского учета распечатываются на бумажных носителях с периодичностью, 1 раз в квартал.

7. Хранение первичных документов и бухгалтерских регистров организации осуществляется в течение сроков, установленных разд. 4.1 Перечня типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций, с указанием сроков хранения, утвержденного Приказом Минкультуры России от 25.08.2010 № 55.

8. При отражении операций на счетах бухгалтерского учета применяется корреспонденция счетов, предусмотренная Инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н

9. Лимит остатка кассы утверждается отдельным приказом руководителя организации. (Основание: Приложение «Определение лимита остатка наличных денег» к Положению Банка России от 12 октября 2011 года № 373-П "О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации")

10. Выдача наличных денежных средств под отчет производится в соответствии с Положением о выдаче под отчет денежных средств, составлении и представлении отчетов подотчетными лицами.

11. Для проведения инвентаризаций и мероприятий внутреннего финансового контроля в организации создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия. Состав комиссии устанавливается ежегодно отдельным приказом руководителя организации. (Основание: ст. 19 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 2.2 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49)

2. Общие положения

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не является налогоплательщиком налога на прибыль организаций, являясь открытым акционерным обществом, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

(Основание - п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

(Основание - п. п. 1, 2 ПБУ 18/02);

3. Структура баланса

Активы баланса по состоянию на 31.12.2025 увеличились по сравнению с предыдущим годом на 9 700 тыс.руб. и составили 243 403 тыс.руб.

3.1. По состоянию на 31.12.2025 **внеоборотные активы** (долгосрочные финансовые вложения) предприятия по сравнению с предыдущим годом не претерпели изменений и составляют 159 652,2 тыс.руб. или 65,6% валюты баланса.

В составе **Долгосрочных финансовых вложений (ст.1170)** отражены:

- АО «КЛМ Ко» по Договору цессии уступки от 04.04.2023 (неустойка) – 100,00 тыс.руб.;

- АО «КЛМ Ко» по Договору цессии уступки № 21 от 14.07.2022 – 8 750,00 тыс.руб.;

- ООО Профиль", Договор уступки № 10-Х от 01.11.2019 - 11 332,8 тыс.руб.;

- ООО Профиль", Договор уступки № 11-В от 01.11.2019 - 55 605,2 тыс.руб.;

- ООО Профиль", Договор уступки № 12-В от 01.11.2019 - 73 313,7 тыс.руб.;

- ООО Профиль", Договор уступки № 9-К от 01.11.2019 - 10 350,4 тыс.руб.;

- SIBERIAN TIMBER TRDING CJ., LTD, Договор уступки № 2022-13560/68 от 17.11.2022 - 200,00 тыс.руб.

3.2. К **оборотным активам** отнесены:

- **Дебиторская задолженность (ст.1230)** в размере 83 717,8 тыс.руб. (что на 9 686,00 тыс.руб. больше, чем в предыдущем году), отраженная в стр.1230 баланса и составляющая 34,5% валюты баланса.

В состав дебиторской задолженности вошла задолженность:

По счету 76.05	
SIBERIAN TIMBER TRDING CJ., LTD	387 795,60
Договор уступки № 2022-13560/68 от 17.11.2022	387 795,60
КЛМ-ЭКО ООО	352 179,87
Договор уступки № 21 от 14.07.2022	352 179,87
ООО "ТрансКонтиненталь-Груз"	50 000,00
Договор № 7 от 01.11.2019	50 000,00
ПРОФИЛЬ ООО	82 648 095,04
Договор уступки прав требования № 10-Х от 01.11.2019	4 338 554,48
Договор уступки прав требования № 11-В от 01.11.2019	34 273 787,67
Договор уступки прав требования № 12-В от 01.11.2019	34 248 636,79
Договор уступки прав требования № 9-К от 01.11.2019	9 787 116,10
Итого:	83 438 070,51

По счету 60.02	35 128,00
НРК-Р.О.С.Т. АО	18 428,00
Договор № 2019/24-ДВР-2570 от 20.08.2019	18 428,00
Охотникова Елена Георгиевна	16 700,00
Договор аренды юр.адреса от 01.11.2019	2 200,00
Договор бухобслуживания № 01-10/20БУ от 17.03.2020	14 500,00
Итого	35 128,00

По счету 68 (Сальдо по ЕНС)	244 550,86
По счету 69	91,10
По счету 70 (Изаков И.А.)	6,00

- **Финансовые вложения (ст.1240)** увеличились по сравнению с предыдущим годом на 32,8 тыс.руб. (размещение денежных средств на депозитные счета), и составили на конец отчетного года 32,8 тыс.руб. (0,1% валюты баланса)

- **Денежные средства (ст.1250)** на расчетных счетах организации на конец отчетного года составили 0,0 тыс.руб..

Пассивы баланса по состоянию на 31.12.2025 составили 243 403 тыс.руб. и увеличились по сравнению с предыдущим годом на 9 700 тыс.руб.

3.3. **Капиталы и резервы (ст.1300)**, отраженные в 3 Разделе баланса составляют минус 191 375,0 тыс.руб.

Уставный капитал (ст.1310) не изменялся по сравнению с предыдущим годом и составляет:

- 30 тыс.руб. или 0,01% валюты баланса;

По итогам финансово-хозяйственной деятельности 2025 года получена прибыль в размере 75 942,0 тыс.руб., что позволило уменьшить убыток на конец отчетного года, который по состоянию на 31.12.2025 составил 191 404,8 тыс.руб. (ст.1370)

3.4. **Долгосрочные заемные средства (ст.1410)**, увеличились по сравнению с предыдущим годом на 14 624 тыс.руб. и составили на конец отчетного года 86 011 тыс.руб., что составляет 35,3% валюты баланса и включают:

- Буторина Е.П., по Договору б/н от 22.05.2019 – 12,5 тыс.руб.;

- АО "Азиатская лесная компания", Договор займа № 1236 от 19.12.2019 - минус 783,5 тыс.руб.

- АО "Азиатская лесная компания", Договор займа № 4 от 16.08.2019 - 81,0 тыс.руб.

- Тискова Н.Р., Соглашение о новации № 1 от 20.02.2025 – 84 061,7 тыс.руб. (в т.ч. проценты 21 561,7 тыс.руб.)

- ООО ЕЭС, Договор № 1996 денежного процентного займа от 01.12.2024 – 2 639,3 тыс.руб. (в т.ч. начисленные на 01.01.2025 проценты – 256,9 тыс.руб.)

3.5. **Долгосрочная кредиторская задолженность** отражена по **ст.1450** баланса в размере 347 022,3 тыс.руб., что на 55 447,0 тыс. руб. больше, чем по итогам предыдущего года и включает:

кредиторскую задолженность по счету 60:

- ИП Зимарева Екатерина Анатольевна - Договор субаренды нежилых помещений - 280,0 тыс.руб.;

кредиторскую задолженность по счету 76:

- ИП Дадашян Г.А., Договора уступки, USD – 48,8 тыс.руб.;

- Тискова Н.Р., Дог.уст.прав треб.№11-В от 01.11.19 (основной долг) – 68 205,8 тыс.руб.;

- Тискова Н.Р., Дог.уст.прав треб.№11-В от 01.11.19 (ПРОЦЕНТЫ,USD) – 25 001,6 тыс.руб.

- Тискова Н.Р., Договор уступки прав требования № 9-К от 01.11.19 – 12 695,9 тыс.руб.

- Фантом Холдингс Лимитед (PHANTOM HOLDINGS LIMITED), Дог.куп-прод.векс.№ 6 от 17.10.2019 (основной долг) – 48 207,9 тыс.руб.;

- Фантом Холдингс Лимитед (PHANTOM HOLDINGS LIMITED), Дог.куп-прод.векс.№ 6 от 17.10.2019 (ПРОЦЕНТЫ,EUR) – 947,2 тыс.руб.;

- Фантом Холдингс Лимитед (PHANTOM HOLDINGS LIMITED), Дог.куп-прод.векс.№ 6 от 17.10.2019 (ПРОЦЕНТЫ,USD) – 16 636,3 тыс.руб.;

- Фантом Холдингс Лимитед (PHANTOM HOLDINGS LIMITED), Договор уступки № 10-Х от 01.11.2019 (основной долг) – 10 543,2 тыс.руб.;

- Фантом Холдингс Лимитед (PHANTOM HOLDINGS LIMITED), Дог.уступки № 10-Х от 01.11.2019 (ПРОЦЕНТЫ,USD) – 3 856,3 тыс.руб.;

- Фантом Холдингс Лимитед (PHANTOM HOLDINGS LIMITED), Дог.уступки № 12-В от 01.11.2019 (основной долг) – 68 205,8 тыс.руб.;

- Фантом Холдингс Лимитед (PHANTOM HOLDINGS LIMITED), Дог.уступки № 12-В от 01.11.2019 (ПРОЦЕНТЫ,USD) – 26 413,4 тыс.руб.;

- Рженецкий Богдан Анатольевич, Договор № 13 уступки от 01.04.2025, (основной долг EUR) –

2 875,6 тыс.руб.

- Рженецкий Богдан Анатольевич, Договор № 13 уступки от 01.04.2025, (проценты EUR) – 928,8 тыс.руб.

- Рженецкий Богдан Анатольевич, Договор № 13 уступки от 01.04.2025, (основной долг, USD) – 45 500,3 тыс.руб.

- Рженецкий Богдан Анатольевич, Договор № 13 уступки от 01.04.2025, (проценты, USD) – 16 675,4 тыс.руб.

3.6. **Краткосрочные заемные средства (ст.1510)**

- ООО "ЕЭС", Договор процентного займа № 1996 от 22.04.2025 – 1503,1 тыс.руб., (в т.ч. предоставленные за 2025 год заемные средства – 959,1 тыс.руб., проценты, начисленные за 2025 год – 544,0 тыс.руб.)

3.7. **Краткосрочная кредиторская задолженность (ст.1520)** составила на конец отчетного года 241,2 тыс.руб. или 0,1% валюты баланса. Включает в себя задолженность, отраженную по К 60, 76, 69,70,71 счетов:

отраженная по К 76:

- Фантом Холдингс Лимитед (PHANTOM HOLDINGS LIMITED), Дог.куп-прод.векс.№ 6 от 17.10.2019, сложившаяся в результате начисления и переоценки процентов (EUR) за 2025 год – 104,3 тыс.руб.;

- Рженецкий Богдан Анатольевич, Договор № 13 уступки от 01.04.2025, сложившаяся в результате начисления и переоценки процентов (EUR) за 2025 год – 107,4 тыс.руб.

отраженная по К 69:

- 14,6 тыс.руб.

отраженная по К 71:

- 14,9 тыс.руб.

Просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2025 года нет, вся задолженность является сложившейся в результате деятельности в текущем году.

4. Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы по состоянию на 01.01.2025 имеют отрицательное значение и составляют **минус 191 375 тыс.руб.**

5. Анализ основных финансовых результатов

Выручка от основной производственной деятельности в 2025 году составляет 0,0 тыс.руб.

Себестоимость продаж - 0,0 тыс.руб.

Валовая (прибыль) убыток в 2025 году составил 0,0 тыс.руб.

В состав управленческих расходов в общем размере 899,1 тыс.руб., включены:

Статьи затрат	Сумма, руб.
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	624,00
Оплата труда	312 000,00
Расходы на АРЕНДУ	266 200,00
Расходы на АРЕНДУ ЮР.АДРЕСА	24 200,00
Расходы на БУХ.ОБСЛУЖИВАНИЕ	174 000,00
Расходы на ДЕПОЗИТАРИЙ	26 400,00
Расходы на ЭЦП	2 100,00
Страховые взносы	93 600,00
Итого	899 124,00

Убыток от продаж по основной деятельности предприятия составил 899,1 тыс.руб.

По строке 2320 отражены проценты к получению, начисленные по выданным займам – 13 526,3 тыс.руб.

По строке 2330 – проценты к уплате, начисленные по полученным займам и по договорам уступок – 31 346,8 тыс.руб.

В составе прочих по стр.2340 доходов, в общей сумме 94 856,1 тыс.руб.отражены:

- доход, начисленный в связи с положительными курсовыми разницеми, начисленными на обязательства по договорам – 94 856,1 тыс.руб.

В состав прочих расходов по стр.2350 в общей сумме 194,4 тыс.руб. входят:

- расходы на услуги банков – 8,2 тыс.руб.

- создание резерва по сомнительным долгам – 186,2 тыс.руб.

Таким образом, прибыль организации до налогообложения по итогам отчетного года составил 75 942,1 тыс.руб.

Общий финансовый результат по итогам 2025 года отражен в строке 2400 «Отчета о финансовых результатах» и составил прибыль в размере 75 942,1 тыс.руб.

6. Состав основных средств

Основные средства в 2025 году на балансе организации отсутствуют

7. Оценочные обязательства и резервы

В 2025 году оценочное обязательство по оплате очередных отпусков, резерв под снижение стоимости МПЗ не формировались.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в размере 186,2 тыс.руб сформирован по Договору субаренды нежилых помещений № 1542 от 07.10.2022 с АО «КЛИМ КО».

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует

Текучесть кадров в отчетном периоде отсутствует, среднесписочная численность за 2025 год – 1 человек, списочная численность на 01.01.2025 - 1 чел.

Среднемесячная начисленная зарплата — 26,0 тыс.руб.

9. Взаимосвязанные лица

4.1. Список взаимосвязанных лиц по состоянию на 31.12.2025

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество для физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Гискова Наталья Рудольфовна	-----*	Лицо имеет право распоряжаться 33,3333% от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «СИБЛЕСГРУПП»	100,00%	100,00%

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено

4.2. Операции со взаимосвязанными и аффилированными лицами

В отчетном году финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между взаимосвязанными лицами:

- начисление процентов по Соглашению о новации № 1 от 20.02.2024 в размере 11 984,6 тыс.руб.;
- начисление процентов и расчет курсовых разниц по начисленным процентам по Договору уступки прав требований № 11-В (проценты USD) в общем размере минус 2 223,9 тыс.руб.;
- переоценка основного долга по договору уступки прав требований № 11-В от 01.11.2019 в общем размере минус 20 448,7 тыс.руб.;
- переоценка основного долга по договору уступки прав требований № 9-К от 01.11.2019 в общем размере минус 3 806,3 тыс.руб.

4.3. Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров и акционерам

В 2025 году акционерам Общества дивиденды не выплачивались:

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «СИБЛЕСГРУПП», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

6. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

7. События после отчетной даты

В 2025 году событий после отчетной даты, информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не происходили.

Генеральный директор
АО «СИБЛЕСГРУПП»

Изаков И.А.