

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | 4 566 | -7908,04 | - | - | - | -13556,64 | - | - | - | 4 566 | -21464,68 |
| | 5110 | за 2022г. | - | - | 4 566 | - | - | -7908,04 | - | - | - | 4 566 | -7908,04 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2023г. | 4 446 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 446 | - |
| | 5111 | за 2022г. | - | - | 4 446 | - | - | - | - | - | - | 4 446 | - |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5102 | за 2023г. | 120 | -7908,04 | - | - | - | -13556,64 | - | - | - | 120 | -21464,68 |
| | 5112 | за 2022г. | - | - | 120 | - | - | -7908,04 | - | - | - | 120 | -7908,04 |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | - | 8 582 | - | - | 8 582 |
| | 5190 | за 2022г. | 21 | 4 545 | - | -4565717,01 | - |
| в том числе: Товарный знак "SIBERIAN KOALA" | 5181 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2022г. | 21 | 99 | - | (120) | - |
| ПО "Undying Symphony" | 5182 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5192 | за 2022г. | - | 1 781 | - | -1780786,23 | - |
| ПО "Amazing Superhero Squad" | 5183 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5193 | за 2022г. | - | 1 365 | - | -1365180,78 | - |
| ПО "Ashland Dossier" | 5184 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5194 | за 2022г. | - | 1 300 | - | (1 300) | - |
| ПО "Undying Symphony" ЦС | 5185 | за 2023г. | - | 8 582 | - | - | 8 582 |
| | 5195 | за 2022г. | - | - | - | - | - |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало | Изменения за период | | | На конец |
|---|------|-----------|-----------|---------------------|---------|-----------|----------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по | 5240 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5241 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|--|------|-----------|---|-----------|---|
| | | | | | |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в | 5260 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| | 5261 | - | - | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в | 5270 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| | 5271 | - | - | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | 31 декабря 2011 | 31 декабря 2011 | 31 декабря 2011 |
|---|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | а 31 декабря 2023 | На 31 декабря 2022 г | 31 декабря 202 |
|--|------|-------------------|----------------------|----------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-------------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|---|---|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | | | выбыло | | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | 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 | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 8 | - | 61 | - | (6) | - | - | - | - | - | - | 3 | 65 | - | - |
| | 5530 | за 2022г. | 10 076 | - | -5367468,74 | - | -4700671,63 | - | - | - | - | - | - | - | 8 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | - | - | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 | - | - |
| | 5531 | за 2022г. | 9 844 | - | -5374317,07 | - | -4469452,43 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 7 | - | 22 | - | (6) | - | - | - | - | - | - | - | 24 | - | - |
| | 5532 | за 2022г. | 107 | - | 7 | - | (106) | - | - | - | - | - | - | - | 7 | - | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | - | - | 36 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 | 39 | - | - |
| | 5533 | за 2022г. | 125 | - | - | - | -124929,2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 8 | - | 61 | - | (6) | - | - | - | X | - | - | 3 | 65 | - | - |
| | 5520 | за 2022г. | 10 076 | - | (5 367) | - | (4 701) | - | - | - | X | - | - | - | 8 | - | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | |
|--|--------------|------------------------|------------------------|---|--|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную | перевод из дебиторской в кредиторскую | перевод из кредиторской в дебиторскую |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 5571 | за 2023г. за 2022г. | 18 096 10 355 | 74 11 483 | - - | - (3 742) | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: кредиты | 5552 5572 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| займы | 5553 5573 | за 2023г. за 2022г. | 18 096 10 355 | 74 11 483 | - - | - (3 742) | - - | - - | - - | - - |
| прочая | 5554 5574 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| | 5555 5575 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | X X | X X |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | за 2023г. за 2022г. | 64 425 | 836 22 | 1,55 0,87 | -67037,94 -382692,2 | - - | - - | - - | 3 - |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 5581 | за 2023г. за 2022г. | 1 115 | - 1 | - - | (1) -115278,21 | - - | - - | - - | - - |
| авансы полученные | 5562 5582 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 5583 | за 2023г. за 2022г. | 63 112 | 303 21 | 1,55 0,87 | -65987,94 -69841,81 | - - | - - | - - | 3 - |
| кредиты | 5564 5584 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| займы | 5565 5585 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| прочая | 5566 5586 | за 2023г. за 2022г. | - 198 | 533 - | - - | - -197572,18 | - - | - - | - - | - - |
| | 5567 5587 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | X X | X X |
| Итого | 5550 5570 | за 2023г. за 2022г. | 18 160 10 780 | 910 11 505 | - - | (67) (4 125) | - - | X X | - - | 3 - |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | а 31 декабря 2023 | а 31 декабря 2022 | а 31 декабря 2021 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 2 | 323 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 12 | 5 404 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 14 | 419 |
| Амортизация | 5640 | 14 | 8 |
| Прочие затраты | 5650 | 175 | 3 115 |
| Итого по элементам | 5660 | 217 | 9 269 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 217 | 9 269 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

| |
|--------------------------|
| Остаток на конец периода |
| 18 170 |
| 18 096 |
| - |
| - |
| 18 170 |
| 18 096 |
| - |
| - |
| - |
| - |
| 836 |
| 64 |
| - |
| 1 |
| - |
| - |
| 303 |
| 63 |
| - |
| - |
| - |
| - |
| 533 |
| - |
| - |
| - |
| 19 006 |
| 18 160 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|------------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 210 | 769 | -140572,95 | -70280,18 | 768 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв по отпускам | 5701 | 210 | 769 | -140572,95 | -70280,18 | 768 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | а 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 28 | - | 125 |
| в том числе: | | | | |
| | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Анищенко Евгений
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|------------------------------------|-----------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| на текущие расходы | | 5901 | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | - | - | - | - |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2023г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2022г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2023г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2022г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Анищенко Евгений
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "СИБИРСКИЙ КОАЛА"

(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декаб |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| Активы | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | 13 126 | 4 558 | |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | |
| Основные средства | 1150 | - | - | |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | - | - | |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | |
| Запасы | 1210 | - | - | |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 65 | 8 | |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | - | - | |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 1 605 | 12 | |
| Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | |
| ИТОГО активы | - | 14 796 | 4 578 | |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | 18 170 | 18 096 | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | - | - | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 836 | 64 | |
| Доходы будущих периодов** | 1530 | 8723 | - | |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 768 | 210 | |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | |
| ИТОГО пассивы | - | 28 497 | 18 370 | |
| Стоимость чистых активов | - | (13701) | -13791963,94 | |

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества

| |
|------------|
| ря 2021 г. |
| |
| 21 |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| 10 076 |
| - |
| 1 340 |
| - |
| 11 437 |
| |
| 10 355 |
| - |
| - |
| - |
| - |
| 425 |
| - |
| 190 |
| - |
| 10 971 |
| 467 |

ИИИИ

Пояснительная записка к балансу за 2023 год АО «Сибирский Коала»

Юридический адрес: 195248, г. Санкт-Петербург, ул. Дегтярёва, д.4, литера А, офис 214

Расположено: 195248, г. Санкт-Петербург, ул. Дегтярёва, д.4, литера А, офис 214

ИНН/КПП: 7802888030/780601001

ОГРН: 1217800003520

Вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения

Численность: 12 человек

Исполнительный орган: единоличный исполнительный орган в лице директора Анищенко Евгения Сергеевича, является для Общества связанной стороной.

Учредителем Общества является Кипра Дмитрий Владимирович.

Совет директоров Общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Сибирский Коала»

Управленческому персоналу выплачивается только вознаграждение в виде оплаты труда. Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет.

Выплаты дивидендов не производилось.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и с соблюдением всех ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Прибыль Общества за 2023 год составила 91 тыс. руб.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

Бенефициаров нет.

Инвентаризация основных средств, запасов и обязательств проводилась, недостачи и излишки отсутствуют.

Сомнительных долгов нет.

Согласно утвержденной Учетной Политике АО «Сибирский Коала» применяет:

- раздельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевого финансирования;
- линейный метод амортизации;
- стоимость МПЗ определяется по фактической себестоимости;
- списание МПЗ в эксплуатацию производится по себестоимости каждой единицы;
- финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг определяется по методу начисления.