

**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		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	4 566	-21	14 505	-	-	-3035	-	-	-	19070	-3057
	5110	за 2023г.	4 566	-8	-	-	-	-14	-	-	-	4 566	-21
в том числе:													
Другие НМА	5101	за 2024г.	120	-21				-14				120	-35
	5111	за 2023г.											
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	4 446	-	14505	-	-	-3022	-	-	-	18 951	-3022
	5112	за 2023г.											
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.											
	5111	за 2023г.	4 446	-	-	-	-	-	-	-	-	4 446	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.											
	5112	за 2023г.	120	-8	-	-	-	-14	-	-	-	120	-21

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Программа ЭВМ	5121	14505	-	-

с.2

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
		Выбыло	

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанно	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

### 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 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	8582	11313	-	-14505	5 391
	5190	за 2023г.	-	8 582	-	-	8582
в том числе:							
Программа ЭВМ	5181	за 2024г.	8582	5923	-	-14505	-
	5191	за 2023г.	-	8582	-	-	8582
Программа ЭВМ	5182	за 2024г.	-	5391	-	-	5391
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

**2. Основные средства****2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		за 2024г.	за 2023г.
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	Иное использование		
		31 декабря 2024г.	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.
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	-	-	-				
	находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-				
	Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-				
	Иное использование основных средств	5286	-	-	-				
	Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-				
		5288	-	-	-				

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**4. Запасы**

**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	1533	-1533	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	2	-2	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	6	-6	-	-	2	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	2	-2	-	-	1	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-

	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отгруженные	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 528	-1528	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	а 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	303	-	-	7	-127	-	-	-	-	-	-	183
	5583	за 2023г.	63	-	303	-	-66	-	-	-	-	-	3	303
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	118	-	-	-	-	-	-	-	118
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	533	-	248	-	-205	-	-	-	-	-	-	576
	5586	за 2023г.	-	-	533	-	-	-	-	-	-	-	-	533
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	19 006	-	13377	125	-4052	-	X	-	-	-	-	28 456
	5570	за 2023г.	18 160	-	910	-	-67	-	X	-	-	3	-	19 006

с.12

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	а 31 декабря 2024	а 31 декабря 2023	а 31 декабря 2022
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 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 614	2
Расходы на оплату труда	5620	1253	12
Отчисления на социальные нужды	5630	98	14
Амортизация	5640	3035	14
Прочие затраты	5650	1748	175
Итого по элементам	5660	6140	217
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства,	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства,	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6140	217

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

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	768	784	-	-1552	-
в том числе:						
Резервы по оплате труда	5701	768	784	-	-1552	-

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	28	28	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель **Долинская Елена  
Викторовна**  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-
в том числе:				
на текущие расходы		5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-
			На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего		за 2024г.	5910	-
		за 2023г.	5920	-
в том числе:				
		за 2024г.	5911	-
		за 2023г.	5921	-

Руководитель  
(подпись)

**Долинская Елена  
Викторовна**  
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

<b>Расчет стоимости чистых активов</b>				
<b>Акционерное общество "СИБИРСКИЙ КОАЛА"</b>				
(наименование организации)				
Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	21 405	13 126	4558
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	90	65	8
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 542	1605	12
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	<b>-</b>	<b>25 037</b>	<b>14 796</b>	<b>4 578</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	25 976	18 170	18 096
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	118	-	-

Кредиторская задолженность	1520	2361	836	64
Доходы будущих периодов **	1530	10716	8 723	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	768	210
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	39 172	28 497	18 370
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	-14134	-13 701	-13792

\* - 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.

**Пояснительная записка к балансу за 2024 год АО «Сибирский Коала»**

Полное наименование: Акционерное общество "Сибирский Коала".

Учредителем Общества является Кипра Дмитрий Владимирович.

Единоличный исполнительный орган Общества в лице генерального директора, с 21.01.2025 г. директор - Долинская Елена Викторовна, является для Общества связанной стороной.

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

Общество зарегистрировано 15.01.2021 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по СанктПетербургу

ИНН/КПП: 7802888030/780601001

ОГРН: 1217800003520

Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №21 по СанктПетербургу 20.04.2022 г.

Наименование реестродержателя: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕГИСТРАТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО "СТАТУС"

ИНН: 7707179242

ОГРН: 1027700003924

Основной вид деятельности Общества: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Дополнительные виды деятельности: 58.21, 62.02.9, 77.29, 77.33.

E-mail: info@siberiankoala.com

АО "Сибирский Коала" является СМП и входит в реестр аккредитованных ИТ-компаний.

Численность сотрудников: 7

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.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 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. Убыток Общества за 2024 год составил 433 тыс. руб.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели в отчетах приведены в круглых скобках, в пояснениях к балансу со знаком минус.

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;

-ФСБУ 14/2022 перспективно;

- 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.