

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "СИБИРСКИЙ КОАЛА"</u>	по ОКПО	46886977
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7802888030
Организационно-правовая форма <u>Непубличные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12267
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 195248, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Большая Охта, ул Дегтярёва, д. 4, литера А, офис 214		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

		Коды
Организация: <u>Акционерное общество "СИБИРСКИЙ КОАЛА"</u>	Форма по ОКУД	0710001
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Отчетная дата (число, месяц, год)	31 12 2025
	по ОКПО	46886977
	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3	Нематериальные активы	1110	8 677	21 321	13 028
3	в том числе: Нематериальные активы в организации		8 677	21 321	13 028
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		-	-	-
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		-	-	-
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе:				

	Инвестиционная недвижимость		-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи и акции		-	-	-
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8 677	21 321	13 028
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	Сырье и материалы		-	-	-
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		-	-	-
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		-	-	-
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		-	-	-
	НДС по приобретенным услугам		-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при исполнении обязанностей налогового агента		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
7.1	Дебиторская задолженность	1230	98	90	65
	в том числе:				
7.1	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	3	2
7.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		54	47	24
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	3
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
7.1	Сальдо по ЕНС		12	12	8
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
7.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		32	28	28
	Расходы будущих периодов		-	-	-

Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
в том числе:				
Депозитные счета		-	-	-
Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	82	3 542	1 605
в том числе:				
Касса		-	-	-
Расчетные счета		82	3 542	1 605
Валютные счета		-	-	-
Счет цифрового рубля		-	-	-
Аккредитивы		-	-	-
Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
Прочие специальные счета		-	-	-
Переводы в пути		-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
в том числе:				
Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
Расходы будущих периодов		-	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
Денежные документы		-	-	-
Итого по разделу II	1200	180	3 633	1 670
БАЛАНС	1600	8 856	24 954	14 698

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	100	100	100
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(38 499)	(14 318)	(13 899)
	Итого по разделу III	1300	(38 399)	(14 218)	(13 799)
	IV. Долгосрочные обязательства				
8.1	Заемные средства	1410	39 448	25 976	18 170
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	-	-
8.1	Долгосрочные займы		39 448	25 976	18 170
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8.1	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 948	10 716	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	-
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	43 396	36 692	18 170
	V. Краткосрочные обязательства				
8.1	Заемные средства	1510	3 115	118	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
8.1	Проценты по займам и кредитам		3 115	118	-
	Кредиторская задолженность	1520	745	2 361	9 559
	в том числе:				
8.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1	1 602	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
8.1	Расчеты по налогам и сборам		99	85	78
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	-	-

8.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		98	98	224
	Расчеты с персоналом по оплате труда		547	576	531
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	2
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	8 723
	Целевое финансирование		-	-	-
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
8.3	Оценочные обязательства	1540	-	-	768
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 860	2 480	10 327
	БАЛАНС	1700	8 856	24 954	14 698

Генеральный директор

(наименование должности)

Долинская Елена Викторовна

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация: Акционерное общество "СИБИРСКИЙ КОАЛА"

Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО 46886977		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	1 684	6
	в том числе:			
	Основная номенклатурная группа		1 684	6
	Себестоимость продаж	2120	(18 545)	(1 528)
	в том числе:			
	Основная номенклатурная группа		(18 545)	(1 528)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(16 861)	(1 522)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(11 003)	(4 597)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(27 864)	(6 119)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению		-	-
	Проценты к получению (уплате)		-	-
8.1	Проценты к уплате	2330	(2 997)	(118)
	в том числе:			
8.1	Проценты к получению (уплате)		(2 997)	(118)
	Проценты к уплате		-	-
8.1	Прочие доходы	2340	6 768	5 873
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		-	-
	Прочие расходы	2350	(58)	(54)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		(58)	(41)
	Курсовые разницы		-	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(24 151)	(418)
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(17)	-

	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(24 168)	(418)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(24 168)	(418)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Долинская Елена Викторовна

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2025
46886977		
384		

Организация: Акционерное общество "СИБИРСКИЙ КОАЛА"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	100	-	-	-	-	(13 801)	(13 701)
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	(98)	(98)
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	100	-	-	-	-	(13 899)	(13 799)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(433)	(433)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	100	-	-	-	-	(14 333)	(14 233)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	100	-	-	-	-	(14 333)	(14 233)
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	15	15
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	100	-	-	-	-	(14 318)	(14 218)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(24 181)	(24 181)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	100	-	-	-	-	(38 499)	(38 399)

Генеральный директор

(наименование должности)

Долинская Елена Викторовна

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: Акционерное общество "СИБИРСКИЙ КОАЛА"

Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2025
по ОКПО 46886977		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 688	6 693
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 688	4
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	-	6 689
	Платежи - всего	4120	(18 621)	(12 562)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 354)	(1 834)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(13 078)	(7 980)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(3 131)	(2 666)
	прочие платежи	4129	(58)	(82)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(16 933)	(5 869)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	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	14 695	11 526
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	14 695	11 526
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(1 223)	(3 720)
	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	(1 223)	(3 720)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	13 472	7 806
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(3 461)	1 937
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	3 542	1 605
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	81	3 542
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Долинская Елена Викторовна

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	5 391	-	9 818	-	(15 209)	-	-	-
	За 2024 г.	8 582	-	11 313	-	-	(14 505)	5 391	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	5 391	-	9 818	-	(15 209)	-	-	-
	За 2024 г.	8 582	-	11 313	-	-	(14 505)	5 391	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	98	-	-	98	-
	За 2024 г.	98	-	-	98	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	3 340	(3 340)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 533	(1 533)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 336	(3 336)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 528	(1 528)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	90	-	36	-	(28)	-	-	X	98	-
	За 2024 г.	65	-	26	-	(1)	-	-	X	90	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	36 692	13 472	-	(6 768)	-	-	43 396
	За 2024 г.	18 170	18 522	-	-	-	-	36 692
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	25 976	13 472	-	-	-	-	39 448
	За 2024 г.	18 170	7 806	-	-	-	-	25 976
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	10 716	-	-	(6 768)	-	-	3 948
	За 2024 г.	-	10 716	-	-	-	-	10 716
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 480	3 127	-	(1 747)	-	-	3 860
	За 2024 г.	836	1 976	-	(332)	-	-	2 480
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 602	1	-	(1 602)	-	-	1
	За 2024 г.	-	1 602	-	-	-	-	1 602
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	118	2 997	-	-	-	-	3 115
	За 2024 г.	-	118	-	-	-	-	118
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	85	17	-	(4)	-	-	99
	За 2024 г.	78	7	-	-	-	-	85
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	98	-	-	-	-	-	98
	За 2024 г.	224	-	-	(127)	-	-	98
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	576	112	-	(142)	-	-	547
	За 2024 г.	531	248	-	(203)	-	-	576
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	39 172	16 599	-	(8 515)	-	X	47 256
	За 2024 г.	19 006	20 498	-	(332)	-	X	39 172

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	768	784	-	1 552	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	768	784	-	1 552	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	32	28	28
в том числе: ДОМИНАТ ООО	32	28	28
	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5	6
Затраты на оплату труда	5 687	1 253
Отчисления на социальные нужды	444	98
Амортизация	7 252	3 022
Прочие затраты	16 174	1 748
Итого по элементам	29 561	6 126
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 575	6 126

Пояснительная записка к балансу за 2025 год АО «Сибирский Коала»

Раздел 1. Введение и общие положения

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 5/БУ от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Акционерное общество.

Полное наименование: Акционерное общество "Сибирский Коала".

Дата государственной регистрации: 15 января 2021 года.

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

Основной вид деятельности Общества: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Долинская Елена Викторовна, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Кипра Дмитрий Владимирович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Списание МПЗ в эксплуатацию производится по себестоимости каждой единицы. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Согласно учетной политике ведется отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевого финансирования.

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Комментарии к ОС: Объекты ОС отсутствуют, раскрытие не применяется.

Комментарии к НМА: В отчетном периоде в учете НМА была обнаружена ошибка прошлых лет, а именно не списан Товарный знак остаточной стоимостью 98285,32 руб., созданный собственными силами в 2022 году, что противоречит ФСБУ 14/2022. Было принято решение об исправлении данной ошибки, и Товарный знак был списан 01.01.2025 г. Кроме того, сторнирована амортизация в размере 14686,36 руб., начисленная по данному НМА за 2024 г. Исправление повлияло на бухгалтерскую отчетность, изменились данные Бухгалтерского баланса за 2023 и 2024 гг. А именно:

Таблица: Изменения в Бухгалтерском балансе, связанные с исправлением ошибки прошлых лет

Строка Баланса	Год	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1110	Было отражено в отчете от 31.03.2025	21405	13126
	Отражено в отчете от 31.03.2026	21321	13028
1100	Было отражено в отчете от 31.03.2025	21405	13126
	Отражено в отчете от 31.03.2026	21321	13038
1600	Было отражено в отчете от 31.03.2025	25037	14796
	Отражено в отчете от 31.03.2026	24954	14698
1370	Было отражено в отчете от 31.03.2025	(14234)	(13801)
	Отражено в отчете от 31.03.2026	(14318)	(13899)
1300	Было отражено в отчете от 31.03.2025	(14134)	(13701)
	Отражено в отчете от 31.03.2026	(14218)	(13799)
1700	Было отражено в отчете от 31.03.2025	25037	14796
	Отражено в отчете от 31.03.2026	24954	14698

Кроме того, исправление повлияло на Отчет о финансовом результате:

Таблица: Изменения в Отчете о финансовых результатах, связанные с исправлением ошибки прошлых лет

Строка	Было отражено в отчете от 31.03.2025, тыс.руб.	Отражено в отчете от 31.03.2026, тыс.руб.
2220	(4612)	(4597)
2200	(6134)	(6119)
2300	(433)	(418)
2400	(433)	(418)
2500	(433)	(418)

В отчете об изменениях капитала данное исправление также отражено.

Комментарии к запасам: на конец года запасы отсутствуют.

Комментарии к дебиторской и кредиторской задолженности: Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием существенной просроченной задолженности на отчетную дату.

Комментарии к заемным средствам: Заемные средства в отчетном периоде были привлечены для разработки перспективного проекта. Все условия договоров займа соблюдаются, просрочек нет.

Резерв по ежегодным отпускам не формируется.

Комментарии к капиталу и резервам: Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет -38399 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия

Событие после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о связанных сторонах: К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 2) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Судебные разбирательства: На отчетную дату Общество не имеет никаких судебных разбирательств.

Экологические обязательства: Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.