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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	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 2021г.	2 765	(2 730)	-	-	-	(23)	-	-	-	2 765	(2 753)
	5110	за 2020г.	2 765	(2 691)	-	-	-	(39)	-	-	-	2 765	(2 730)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров(сч. 04)	5101	за 2021г.	2 765	(2 730)	-	-	-	(23)	-	-	-	2 765	(2 753)
	5111	за 2020г.	2 765	(2 691)	-	-	-	(39)	-	-	-	2 765	(2 730)
Неиспользуемые материальные активы (сч. 08.05.2)	5102	за 2021г.	1 308	-	-	-	-	-	-	-	-	1 308	-
	5112	за 2020г.	1 308	-	-	-	-	-	-	-	-	1 308	-
Приобретение нематериальных активов (сч. 08.05.1)	5103	за 2021г.	20	-	40	20	-	-	-	-	-	40	-
	5113	за 2020г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	2 652 449	2 432 399	2 151 349
в том числе: (305242) Товарный знак "Жигули"	5131	1 714 089	1 714 089	1 714 089
(405295) Товарный знак "Жигули пиво фирменное"	5132	437 260	437 260	437 260
(144238) Товарный знак "Жигули фирменное барное "Украина"	5133	61 000	61 000	-
(412172) Товарный знак "Жигули фирменное барное" - комбинированный	5134	110 025	110 025	-
(439696) Товарный знак "Жигули фирменное барное" - объемный	5135	110 025	110 025	-
(451406) Zhiguli Beer Barnoe" - комбинированный	5136	110 025	-	-
(472458) Барное	5137	110 025	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	20	40	(20)	-	40
	5190	за 2020г.	20	-	-	-	20
в том числе: Товарный знак "РОДИНА"	5181	за 2021г.	20	-	(20)	-	-
	5191	за 2020г.	20	-	-	-	20
Товарный знак "Жигули Хард Зельцер" (2021702380)	5182	за 2021г.	-	40	-	-	40
	5192	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Перминов Олег Константинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	59 191	-	235 423	-	(106 829)	-	-	-	-	-	187 786	-
	5530	за 2020г.	44 154	-	272 905	-	(261 839)	-	-	-	3 972	-	59 191	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	58 858	-	222 859	-	(95 023)	-	-	-	-	-	186 694	-
	5531	за 2020г.	42 393	-	230 562	-	(214 097)	-	-	-	-	-	58 858	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	307	-	2 026	-	(1 299)	-	-	-	-	-	1 034	-
	5532	за 2020г.	119	-	1 691	-	(1 503)	-	-	-	-	-	307	-
Прочая	5513	за 2021г.	27	-	10 538	-	(10 507)	-	-	-	-	-	57	-
	5533	за 2020г.	1 642	-	40 652	-	(46 239)	-	-	-	3 972	-	27	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	59 191	-	235 423	-	(106 829)	-	-	X	-	-	187 786	-
	5520	за 2020г.	44 154	-	272 905	-	(261 839)	-	-	X	3 972	-	59 191	-

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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 авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

2.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	15 521	72 194	-	(74 813)	-	-	-	-	12 902
	5580	за 2020г.	8 219	37 882	-	(41 212)	-	-	3 972	-	15 521
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 041	1 400	-	(1 399)	-	-	-	-	2 041
	5581	за 2020г.	1	1 913	-	(3 953)	-	-	-	-	2 041
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	13 480	70 794	-	(73 414)	-	-	-	-	10 860
	5583	за 2020г.	8 217	35 968	-	(37 259)	-	-	3 972	-	13 480
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	15 521	72 194	-	(74 813)	-	X	-	-	12 902
	5570	за 2020г.	8 219	37 882	-	(41 212)	-	X	3 972	-	15 521

2.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Перминов Олег Константинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.

3. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	9
Расходы на оплату труда	5620	9 142	10 259
Отчисления на социальные нужды	5630	1 839	2 115
Амортизация	5640	23	39
Прочие затраты	5650	1 778	6 269
Итого по элементам	5660	12 782	18 691
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 782	18 691

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

Руководитель _____ **Перминов Олег Константинович**

(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	241	861	(846)	-	256
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Перминов Олег Константинович**

(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.

5. ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Стратегия»
за 2021 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Стратегия» (далее – Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Факторы, обусловливающие значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность, отсутствуют.

5.1. Общая информация

Место нахождения Общества: 443095, РФ, Самарская обл., г. Самара, ул.Ташкентская, д.196А, 4 этаж, оф.3

Основной вид деятельности: «Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав» (ОКВЭД – 77.40)

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества в 2021 году составила 2 человека.

Должность единоличного исполнительного органа в течение отчетного периода занимал:

- с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. - Генеральный директор Перминов Олег Константинович

(Протокол № 4/2020 от 30.07.2020 г.).

Бухгалтерское обслуживание производила Индивидуальный Предприниматель Исакова Наталья Ивановна согласно «Договора № 2 на бухгалтерское обслуживание» от 01.01.2010 г.

5.2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. (в ред.от 30.12.2021г № 443-ФЗ) «О бухгалтерском учете», и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г.(в ред. от 11.04.2018г №74н), действующими Положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ)).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Формирование показателей бухгалтерской отчетности производилось с учетом уровня существенности, составляющего 5 процентов от общей суммы совокупного показателя (валюты баланса, выручки, чистой прибыли, капитала, чистых активов).

В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то организация разрабатывает соответствующий способ исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация, основываясь на допущениях и требованиях, приведенных в пунктах 5 и 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», использует последовательно следующие документы:

а) международные стандарты финансовой отчетности;

б) положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;

в) рекомендации в области бухгалтерского учета.

5.3. Нематериальные активы и доходные вложения в нематериальные ценности (Строка баланса 1110)

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Нематериальные активы (НМА) со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей, введенные в эксплуатацию с 01.01.2021 г., не подлежат амортизации и единовременно списываются в расходы.

Стоимость создаваемых собственными силами нематериальных активов отражается на счете 08.05.1.

Нематериальные активы, имеющие свидетельства о регистрации, но не используемые для получения дохода и экономической выгоды, не амортизируются и отражаются на счете 08.05.2.

Амортизация нематериальных активов, которые были приобретены при Упрощенной системе налогообложения (до перехода на Общую систему налогообложения ОСНО), не учитывается в налоговом учете для целей расчета налога на прибыль.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. нет объектов нематериальных активов, переданных в залог.

5.4. Дебиторская задолженность (Строка баланса 1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2021 г. в разрезе основных дебиторов представлена в Таблице:

(тыс. руб.)

Дебитор	Задолженность по состоянию на 31.12.2020 г.	Поступление	Выбытие	Задолженность по состоянию на 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5 (5=2+3-4)
ЗАО «Московская Пивоваренная Компания»	57 108	215 852	88 016	184 944
Компания Премьер Бевереджиз Пи.Би.Лимитед	1 750	7 007	7 007	1 750
Авансы выданные	307	2 026	1 299	1 034
Прочие дебиторы	27	10 537	10 507	57
Итого	**59 191**	**235 423**	**106 829**	**187 786**

5.5. Денежные средства и их эквиваленты (Строка баланса 1250)

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

(тыс. руб.)

Показатель	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках (сч. 51)	2 351	995
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (сч.52)	7 603	900
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**9 954**	**1 895**
Денежные эквиваленты	0	0
Наличные денежные средства	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**9 954**	**1 895**

В 2021 году ООО «Стратегия» не производило расчеты с контрагентами и сотрудниками с использованием наличных денежных средств. Все расчеты осуществлялись в безналичной форме.

На 31.12.2021 г. у предприятия открыты:
- один расчетный счет в рублях;
- один текущий счет в долларах США;
- один транзитный счет в долларах США;
- один текущий счет в евро.

5.6. Прочие оборотные активы
(строка баланса 1260)

На 31.12.2021 г. в строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов в сумме 9 тыс. руб., а именно:
- продление регистрации Товарного Знака (НМА) - 9 тыс. руб.

5.7. Капитал
5.7.1 Уставный капитал.
(строка баланса 1310)

Размер Уставного капитала:
- на 31 декабря 2020 г. 80 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2021 г. 80 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. доли в уставном капитале распределены в следующем порядке:
- Премьер Бевереджиз Пи.Би. Лимитед, доля в уставном капитале 80%;
- АО "ТРУЙДЕН СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД", доля в уставном капитале 10%;
- ЗАО "Московская Пивоваренная Компания", доля в уставном капитале 10%.

5.7.2 Добавочный капитал.
(строка баланса 1350)

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 8 960 тыс. руб. В составе добавочного капитала Общества учтена сумма превышения фактически полученного вклада в уставный капитал от Премьер Бевереджиз Пи.Би. Лимитед над его номинальной оценкой.

Разница между продажной и номинальной стоимостью доли отнесена на счет 83.

5.8. Кредиторская задолженность
(строка баланса 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности в разрезе основных кредиторов за отчетной период раскрывается в Таблице:

(тыс. руб.)

Кредитор	Задолженность по состоянию на 31.12.2020 г.	Поступление	Выбытие	Задолженность по состоянию на 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5 (5=2-3+4)
Налоги и сборы	13 480	73 414	70 794	10 860
Прочие	2 041	1 399	1 400	2 042
Итого	**15 521**	**74 813**	**72 194**	**12 902**

5.9. Оценочные обязательства
(строка баланса 1540)

Движение по оценочным обязательствам в 2020 - 2021 годах представлено в Таблице (тыс. руб.):

	Сальдо (Кредит счета 96) по состоянию на 31.12.2020 г.	Сформирован в 2021 г.	Использован в 2021 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2021 г.
Резервы:				
Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников	241	861	846	256

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года.

5.10. Доходы и расходы Общества.

5.10.1. Информация по доходам Общества. (строка 2110 и 2100 Отчета о финансовых результатах)

Информация о выручке (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) представлена в Таблицах:

5.10.1. За 2021 г. (тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)
Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав	186 877
Итого за 2021 г.	**186 877**

5.10.2. За 2020 г. (тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)
Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав	193 297
Итого за 2020 г.	**193 297**

5.10.3. Информация по расходам Общества. (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

5.10.3. Расшифровка расходов, включенных в управленческие и коммерческие расходы, приведена в Таблице: (тыс. руб.)

Наименование статьи расходов	**2021 г.**	**2020 г.**
Материальные затраты	0	9
Затраты на оплату труда	9 065	10 259
Отчисления на социальные нужды	1 827	2 115
Амортизационные отчисления	23	39
Прочие затраты	1 867	6 269
Итого	**12782**	**18 691**

5.11. Прочие доходы и расходы.

5.11.1. Прочие доходы. (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка статей прочих доходов:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	**Доходы за 2021 г.**	**Доходы за 2020г.**
Курсовые разницы	688	2 721
Итого прочие доходы	**688**	**2 721**

5.11.2. Прочие расходы
(строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка статей прочих расходов

(тыс. руб.)

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	66	288
Курсовые разницы	601	1 698
Резерв по отпускам	48	106
Итого прочие расходы	**715**	**2 092**

5.12. Формирование финансового результата и налогооблагаемой прибыли. Расчет налога на прибыль.

5.12.1. Формирование финансового результата и налогооблагаемой прибыли, расчета налога на прибыль, применение ПБУ 18/02 (Постоянные разницы(ПР), Постоянные налоговые обязательства(ПНО), Налогооблагаемые временные разницы(НВР) представлены в Таблице:

(руб.)

Показатель отчетности	Строка ОФР	БУ	НУ	ПР (Постоянная разница)	ПНО Д-т 99.02.3 К-т 68.04.2
1	2	3	4	5	6 = 5*20%
Выручка	2110	186 876 917	186 876 917	0	0
Коммерческие расходы	2210	0	0	0	0
Управленческие расходы, в т.ч.	2220	12 781 821	12 758 784	-23 036	-4 607
амортизация НМА		23 036	0	-23 036	-4 607
Прибыль от продаж	2200	174 095 096	174 118 133	-23 036	4 607
Прочие доходы, в т.ч.:	2340	688 220	688 220	0	0
курсовые разницы		688 220	688 220		
Прочие расходы	2350	714 694	714 694		
Прибыль до налогообложения	2300	174 068 622	174 091 658		
Текущий НП	2410	34 818 332			
УРНП		34 813 724			
ПНО		4 607			
Чистая прибыль (2300 - 2410 - 2460)	2400	139 250 289			

5.12.2. Пояснения к Расчету налога на прибыль и применению ПБУ 18/02.

5.12.2.1. Временные разницы (ВР) *возникают в случае, когда одинаковые доходы и расходы, учитываются БУ и НУ в разные периоды. Временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль.*

Налогооблагаемые временные разницы (НВР) *приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который увеличивает налог на прибыль в следующем периоде.*

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) = НВР х 20%

Инвентаризация расчетов по отпускам на 31.12.2021 г. показала, что сумма начисленного резерва (813 424,08 руб.) меньше суммы фактических расходов на оплату отпусков (861 492,13 руб.), поэтому разницу (48 068,05 руб.) включаем в Прочие расходы.

5.12.2.2. Постоянные разницы (ПР) *возникают в случае, когда доходы и расходы формируют бухгалтерскую прибыль, но не включаются в НУ в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, и наоборот.*

Постоянное налоговое обязательство (ПНО) = ПР х 20%

В БУ в составе расходов учитывается амортизация по всем НМА, а в НУ не учитывается амортизация по НМА, приобретенным до перехода на ОСНО. В составе НМА в 2021 году числятся НМА, только приобретенные до перехода на ОСНО. По учету амортизации в БУ и НУ возникают постоянные разницы и постоянные налоговые обязательства.
Ежемесячно в БУ на затраты относится амортизация, за 2021 год 23 036,10 руб. (2428,60х5 мес., 2326,78х 1 мес., 1749,43х2 мес., 1749,44х1 мес., 1106х1 мес., 1106,01 х2 мес.) В НУ на затраты по статье Амортизация НМА относится 0 руб.
То есть за 2021 год постоянные разницы (ПР) составляют 23 036,10 руб. и, соответственно, ПНО 4 607,23 руб.

5.13. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Премьер БевереджизПи.Би. Лимитед - участник Общества, доля в уставном капитале 80%;
- АО "ТРУЙДЕН СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД" - участник Общества, доля в уставном капитале 10%;
- ЗАО "Московская Пивоваренная Компания" - участник Общества, доля в уставном капитале 10%;
- Перминов Олег Константинович - Генеральный директор ООО «Стратегия» (01.01.2021 г. - 31.12.2021 г.);
- Аверьянова Ольга Николаевна - Директор по развитию ООО «Стратегия» (01.01.2021 г. - 31.12.2021 г.).

Субъекты, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность организации

Связанная сторона	*Вид операции*	*Данные за 2021 г.*			*Данные за 2020 г.*	
		Объем операции, тыс. руб.	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сальдо расчетов на 31.12.2021 г. тыс. руб.*	*Объем операции, тыс. руб.*	*Сальдо расчетов на 31.12.2020 г., тыс. руб.*
Премьер Бевереджиз Пи.Би. Лимитед	лицензионное соглашение № Pr-STR-1/13 от 03.06.2013 г.	7 000	Ежеквартально, 30 лет с даты заключения договора	1 750	7 000	1 750
	дивиденды	-	-	0	105 288	Погашено в 2020 г.
АО "ТРУЙДЕН СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД"	дивиденды	-	-	0	13 161	Погашено в 2020 г.
ЗАО "Московская Пивоваренная Компания"	дивиденды	-	-	0	13 161	Погашено в 2020 г.

В течение 2021 и 2020 годов Общество начислило вознаграждение основному управляющему персоналу:

(тыс. руб.)

Виды выплат	**2021 г.**	**2020 г.**

Краткосрочные вознаграждения (начислено оплата труда, отпуск, премии)	9 198	11 131

5.14. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год на момент подписания бухгалтерской финансовой отчетности отсутствуют.

18.02.2022 г.

Генеральный директор ООО «Стратегия» О.К. Перминов

Индивидуальный предприниматель
Исакова Наталья Ивановна по "Договору № 2 на бухгалтерское обслуживание" от 01.01.2010 г. Н.И. Исакова