

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Стратегия» (ООО "Стратегия") ИНН 6315618289 КПП 631201001 ОГРН 1086315009241

1. Общая информация и основные виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Стратегия» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 2 человека.

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

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

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 26.12.2024) "Об аудиторской деятельности" бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту. Протоколом Заседания общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью "Стратегия" № 1/2025 от 29.04.2025г. аудитором общества на 2025 год назначено ООО Аудиторская фирма «Классика» (член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006187356). Вознаграждение составило 100 тыс.руб.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то 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.

Основные особенности учетной политики:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется ИП Глухова Виктория Евгеньевна (Договор № 1СЗ от 09.01.2025г. на бухгалтерское обслуживание) автоматизированным способом с использованием программных продуктов «1С: Предприятие 8.3».

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств». Основные средства для управленческих нужд являются несущественным активом согласно п.5 ФСБУ 6/2020 и отражаются в составе запасов при условии несущественности. Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом. Переоценка не производится.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Данный стандарт не применяется для НМА стоимостью менее 100 тыс.руб. (п.7 ФСБУ 14/2022), а также для товарных знаков, созданных самой организацией (п.8(е) ФСБУ 14/2022). Срок полезного использования по товарным знакам определяется согласно сроку в свидетельстве о регистрации. Затраты на продление срока действия исключительного права на товарные знаки, ввиду их незначительности, отражаются в текущих расходах. В целях контроля за наличием НМА организован забалансовый учет на счете НМЦ 04. На данном счете также учитываются неисключительные права на компьютерные программы. Учет запасов осуществляется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы». При поступлении материалы учитываются на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16). Материалы списываются по средней себестоимости.

Запасы предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

Незавершенное производство в организации отсутствует.

Доходы и расходы отражаются методом начисления. Поскольку организация осуществляет единственный вид деятельности — расходы собираются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» без ведения балансового счета 20 «Основное производство». Резерв по переходящим отпускам начисляется в программе 1С ежемесячно из расчета 7% от фонда оплаты труда нормативным методом.

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/ 2018 «Бухгалтерский учет аренды». ФСБУ 25/2018 применяется в отношении договоров аренды нежилых помещений по адресу регистрации ООО «Стратегия». При этом стоимость права пользования активом (ППА) признается по фактической стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде; а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Для расчета используется формула в Excel: $ПС(ставка;кпер;плт)$, где ставка дисконтирования принята 21% годовых, кпер- это количество периодов дисконтирования, плт – это сумма ежемесячных платежей.

Ставка дисконтирования для расчета ППА определяется в соответствии с размером ключевой ставки, установленной Банком России на момент признания ППА и обязательств по аренде. Ставка дисконтирования пересматривается при изменении величины арендных обязательств (п.11 ФСБУ 25/2018). При этом существенным считается увеличение (снижение) ставки более чем на 50%. ППА и обязательства по аренде в случае незначительного изменения ставки не пересчитываются (п. 21 ФСБУ 25).

В пункте В37 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" сказано: при определении срока аренды следует учитывать все уместные факты и обстоятельства, которые обуславливают наличие у арендатора экономического стимула для исполнения или неисполнения опциона на продление аренды или неисполнения опциона на прекращение аренды.

Поскольку договора аренды заключены на 11 месяцев, условия расценены ООО «Стратегия» достаточными для применения п. 9 ФСБУ 25/2018 в части пересмотра срока аренды в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (для корректировки показателя). Т.е. предполагаемый срок полезного использования определен 36 месяцев.

В целях налогообложения общество применяет общую систему налогообложения и применяет ПБУ 18/02.

В связи с отсутствием оснований и соответствующих фактов хозяйственной жизни общество не применяет: ПБУ 2/2008; 12/2010; 16/2002; 17/2002; 20/2003; 24/2011.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились.

Начиная с отчетности за 2025 год, Общество применяет:

- ФСБУ 25/2018 «Учет аренды»;
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность";

- ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", обязательный с 1 апреля 2025 года.

- В налоговом учете с 01.01.2025г. начисляется резерв по сомнительным долгам.

В связи с изменением учетной политики в части изменения методики расчета резерва по сомнительным долгам и перехода с затратного метода расчета отложенных налогов на балансовый (ПБУ 18/02) изменения отражены ретроспективно в **Балансе**:

Показатель	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31.12.2023				
Отложенные налоговые активы	1180	-	4642	4642
Итого по разделу I	1100	-	4642	4642
Дебиторская задолженность	12030	392835	97272	490107
Итого по разделу II	1200	396140	97272	493412
БАЛАНС	1600	396173	101914	498087
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	366986	101914	468900
Итого по разделу III	1300	376026	101914	477940
БАЛАНС	1700	396173	101914	498087
На 31.12.2024				
Отложенные налоговые активы	1180	266	5282	5548
Итого по разделу I	1100	266	5282	5548
Дебиторская задолженность	1180	471417	184877	656294
Итого по разделу II	1200	471961	184877	656838
БАЛАНС	1600	472279	190159	662438
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	440201	190384	630585
Итого по разделу III	1300	440241	190384	639625
Отложенные налоговые обязательства	1420	8	(8)	0
Итого по разделу IV	1400	8	(8)	0
Кредиторская задолженность	1520	17287	(217)	17070
Итого по разделу V	1500	23030	(217)	22813
БАЛАНС	1700	472279	190159	662438

Изменены показатели Отчета о финансовых результатах за 2025 г.

Показатель	Код	Значение, тыс. руб.		
		В отчетности за 2024 г.	Сопоставимые данные в отчетности за 2025 г.	Величина корректировки
Прочие доходы	2340	29	1043	1014
Прочие расходы	2350	(86688)	(97)	(86591)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	113751	201356	87605
Налог на прибыль организаций	2410	(40536)	(39670)	(866)
в т.ч текущий налог на прибыль	2411	(40794)	(40536)	(258)
Отложенный налог на прибыль	2412	258	906	648
Пересчет в связи с переходом с затратного метода на балансовый	2413	-	(40)	(40)
Чистая прибыль (убыток)	2400	73215	161686	88471

Изменения в учетной политике на 2026год не планируются.

3. стр.1110 Нематериальные активы

Отражены затраты на приобретение товарного знака «Жигули» и его регистрация по Российскому законодательству в сумме 1413тыс.руб. и международная регистрация в сумме 235 тыс.руб.. Данный НМА полностью амортизирован.

3. Нематериальные активы												
3.1. Наличие и движение нематериальных активов												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 648	(1 648)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 648 (1 648)
	За 2024 г.	1 714	(1 714)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 714 (1 714)
в том числе:												
Товарные знаки приобретенные	За 2025 г.	1 648	(1 648)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 648 (1 648)
	За 2024 г.	1 714	(1 714)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 714 (1 714)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 648	(1 648)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 648 (1 648)
	За 2024 г.	1 714	(1 714)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 714 (1 714)
3.2. Нематериальные активы, созданные организацией												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы												
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.									
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-									
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-									
3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав												
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.									
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-									
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-									
3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение			
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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.	3 134	869	(125)	3 878	-						
	За 2024 г.	3 134	-	-	3 134	-						
в том числе:												
Товарные знаки	За 2025 г.	3 134	869	(125)	3 878	-						
	За 2024 г.	3 134	-	-	3 134	-						
из них исключительные права	За 2025 г.	3 134	869	(125)	3 878	-						
	За 2024 г.	3 134	-	-	3 134	-						
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-						
	За 2024 г.	-	-	-	-	-						

В пояснениях 3.6 отражены расходы на товарные знаки, созданные собственными силами организации, с действующими сроками. Кроме того, имеются свидетельства на товарные знаки в количестве 12 ед., зарегистрированные по международному законодательству без стоимостной оценки, т.к. учет по ним до введения в действие ФСБУ 14/2022 велся по старым правилам.

Раскрытие информации ФСБУ 25/2022 «Учет аренды»

№ п/п	Договор	Площадь (кв.м)	Первоначальная стоимость ППА (Обязательства по аренде) тыс.руб.	Стоимость ППА на 31.12.25 г. (тыс. руб.)	Обязательство по аренде на 31.12.25 г. (тыс. руб.)	Начисленные проценты 2025 г. (тыс. руб)
1	ИП Антропова А.В. № 3 от 05.03.25г.	17,3	367	276	289	58
2	ООО "АПОЛЛО" №9 от 01.03.25г.	8	88	66	69	14

Договора аренды не содержат переменных арендных платежей.

5. стр.1250

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов (тыс.руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2019	517
Денежные средства на валютных счетах	-	27
Всего денежные средства	2019	544
Краткосрочные банковские депозиты до востребования	100000	-
Всего денежные эквиваленты	100000	-
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты	102019	544

6. стр.1210 Запасы

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.	-	-	13	(13)	-	-	X	X	-	-	
	За 2024 г.	-	-	27	(27)	-	-	X	X	-	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	13	(13)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-									
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-									

7. стр.1230 Дебиторская задолженность

Основная дебиторская задолженность образовалась по расчетам с покупателями и заказчиками (99%).

Основным дебитором (99,7%) ООО «Стратегия» является ЗАО «Московская Пивоваренная Компания». Информация по просроченной дебиторской задолженности в пояснениях 7.2. относится к данному контрагенту.

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	в восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	678 491	(22 197)	291 630	-	(253 733)	-	(2 667)	-	716 388	(24 864)
	За 2024 г.	513 318	(23 211)	165 400	-	(794)	-	1 014	567	678 491	(22 197)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 863	-	2 027	-	(3 740)	-	-	-	2 151	-
	За 2024 г.	419	-	3 645	-	(201)	-	-	-	3 863	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	673 830	(22 197)	289 387	-	(249 266)	-	(2 667)	-	713 951	(24 864)
	За 2024 г.	512 851	(23 211)	160 979	-	-	-	1 014	-	673 830	(22 197)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	-	216	-	(16)	-	-	-	216	-
	За 2024 г.	26	-	16	-	(26)	-	-	-	16	-
Расчеты по ЕНУ	За 2025 г.	759	-	-	-	(689)	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	-	-	759	-	(567)	-	-	567	759	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	678 491	(22 197)	291 630	-	(253 733)	-	(2 667)	X	716 388	(24 864)
	За 2024 г.	513 318	(23 211)	165 400	-	(794)	-	1 014	X	678 491	(22 197)
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	661 940	(637 076)	649 218	(627 021)	492 418	(469 207)					
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	661 940	(637 076)	649 218	(627 021)	492 418	(469 207)					

8. стр.1520 Обязательства

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	358	-	-	-	358
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	358	-	-	-	358
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 070	3 325	-	(708)	-	19 687
	За 2024 г.	15 372	1 336	-	(205)	-	17 070
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 343	24	-	(21)	-	2 346
	За 2024 г.	2 344	-	-	(1)	-	2 343
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	13	4	-	(13)	-	4
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 530	1 278	-	(567)	-	5 241
	За 2024 г.	3 123	962	-	(122)	-	4 530
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 077	2 023	-	-	-	12 100
	За 2024 г.	9 707	370	-	-	-	10 077
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	116	-	-	(116)	-	-
	За 2024 г.	185	-	-	(69)	-	116
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 070	3 683	-	(708)	-	20 045
	За 2024 г.	15 372	1 336	-	(205)	-	17 070

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	2 340	2 340	2 340

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.	5 743	5 841	6 069	292	5 223
	За 2024 г.	4 775	5 995	5 027	-	5 743
в том числе:						
Резерв по годовой премии	За 2025 г.	4 612	4 612	4 612	-	4 612
	За 2024 г.	4 612	4 612	4 612	-	4 612
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 131	1 129	1 407	292	561
	За 2024 г.	163	1 383	415	-	1 131
Аудиторская проверка	За 2025 г.	-	100	50	-	50
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Основная кредиторская задолженность представляет собой задолженность по налогам и взносам, а также задолженность поставщикам и подрядчикам.

8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Основной кредитор ООО «Ультра Продакшн» - 2 340 тыс.руб.. Данная задолженность отражена в качестве просроченной.

8.3 Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по премии генеральному директору в сумме 4000 тыс.руб.. Начисления + 612 тыс.руб. в качестве страховых взносов. ИТОГО: 4612тыс.руб.
- оценочное обязательство по проведению аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

9. стр.2110 Доходы

Доходы отражаются методом начисления. Организация осуществляет деятельность по

предоставлению прав на использование объектов интеллектуальной собственности, а именно товарных знаков линейки «Жигули» для товаров 32 кл.МКТУ на основании лицензионных соглашений, предусматривающих выплату лицензионных платежей по утвержденной ставке. Основным Лицензиатом является ЗАО «Московская Пивоваренная Компания». С 2025 года действует Лицензионное Соглашение с ООО «Кондитер Кубани», предусматривающее предоставление права на использование Товарного знака «Жигули» для товаров 30 класса МКТУ.

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Роялти (Лицензия на пр-во пива)	246 698	221 973
Роялти, Лицензионные платежи (Конфеты шоколадные)	1 943	-
Всего	248 641	221 973

10. стр.2220 Управленческие расходы

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13	27
Затраты на оплату труда	13 754	14 013
Отчисления на социальные нужды	3 078	2 856
Амортизация	114	-
Прочие затраты	56 604	4 667
Итого по элементам	73 563	21 563
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	73 563	21 563

11. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	Суммы (тыс.руб)	
		За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	2340	299	1043
в том числе:			
Восстановление резерва	23401	292	1014
Иная операционная деятельность	23402	7	20
Курсовые разницы	23403	-	9
Прочие расходы, всего	2350	(2925)	(97)
в том числе:			
Отчисления в оценочные резервы	23501	(2667)	-
Иная операционная деятельность	23502	(254)	(91)
Курсовые разницы	23503	(4)	(6)
Отложенный налог на прибыль	2412	(5346)	906
В том числе			
Резерв по сомнительным долгам	24121	(5548)	906
Применение ФСБУ 25 аренда	24122	4	
Разница в учете товарных знаков	24123	185	
Оценочные обязательства	24124	13	

12. Иная Информация

12.1 Уставный капитал общества

Размер уставного капитала - 80 тыс.руб.

Добавочный капитал - 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 стоимостью.

12.2 Структура Уставного капитала

