ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г. ООО "Стратегия"

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие сведения 2
1.1. Общая информация 2
1.2. Территориально обособленные подразделения 2
1.3. Основные виды деятельности 2
1.4. Информация о численности персонала 2
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 3
2.1. Основа составления 3
2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте 3
2.3. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства 3
2.4. Нематериальные активы 3
2.5. Дебиторская задолженность 4
2.6. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 4
2.7. Уставный и добавочный капитал 5
2.8. Оценочные обязательства 5
2.9. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 5
2.10. Признание доходов 6
2.11. Признание расходов 6
2.12. Изменения в учетной политике 6
3. Изменение первоначальной отчетности, поданной в ГИРБО 6
4. Корректировка данных предшествующего отчетного периода 8
5. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов в связи с исправлением существенных ошибок 8
6. Раскрытие существенных показателей 10
6.1. Отложенные налоговые активы 10
6.2. Дебиторская задолженность 11
6.3. Денежные средства и денежные эквиваленты 11
6.4. Капитал и резервы 12
6.5. Оценочные обязательства 12
6.6. Кредиторская задолженность 12
6.7. Выручка 12
6.8. Себестоимость продаж 13
6.9. Прочие доходы и расходы 13
6.10. Расчеты по налогу на прибыль 13
7. Связанные стороны 14
8. Условные факты хозяйственной деятельности 16
9. Непрерывность деятельности 16
10. События после отчетной даты 17
11. Риски хозяйственной деятельности 17

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование Общества Общество с ограниченной ответственностью «Стратегия» (сокращенное наименование - ООО "Стратегия") (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 443095, РФ, Самарская обл., г. Самара, ул. Ташкентская, д.196А, 4 этаж. Общество создано 27.08.2008 за ОГРН 1086315009241.

1.2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений соответственно.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности предприятия являются:

- 77.40 Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав

1.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2 человека в 2025 году, 2 человека в 2024 году, 2 человека в 2023 году.

15

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Существенным показателем для обособенного раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, за исключением минимальных показателей, указанных в п. 9, 26 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», является показатель, составляющий 5 и более % от выручки за отчетный период.

По решению Общества для детализации показателя, признанного существенным, используется показатель 5 % от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) в иностранной валюте и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов ЦБ РФ, действовавших на отчетную дату и составивших:

руб.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие критериям признания, установленным ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая

2022 года № 86н, стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов Обществом не проводится. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета либо полного погашения его стоимости.

Срок полезного использования по нематериальным активам устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод, срока действия прав, договорных, нормативных и иных ограничений. По объектам нематериальных активов, по которым срок полезного использования невозможно надежно определить на основании правоустанавливающих, договорных или иных документов, Обществом принят срок полезного использования 120 месяцев. Указанный срок соответствует подходу, применяемому в налоговом учете для нематериальных активов, по которым срок полезного использования определить невозможно.

Проверка нематериальных активов на наличие признаков обесценения производится Обществом не реже одного раза в год, а также при наличии обстоятельств, свидетельствующих о возможном снижении их стоимости.

2.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.6. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.7. Уставный и добавочный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал Общества над величиной номинальной стоимости его доли), иные статьи добавочного капитала

2.8. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется в размере 7% от фонда оплаты труда, и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.9. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.10. Признание доходов

Доходы Общества признаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» методом начисления, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основным видом доходов Общества является выручка от предоставления за плату прав использования объектов интеллектуальной собственности — товарных знаков — на основании заключенных лицензионных договоров. Указанные доходы признаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи».

Выручка в виде лицензионных платежей, включая роялти, признается в том отчетном периоде, к которому она относится, независимо от фактического поступления денежных средств, при одновременном соблюдении следующих условий:

— у Общества имеется право на получение выручки, вытекающее из условий лицензионного договора;

— сумма выручки может быть надежно определена на основании условий договора, отчетов лицензиата, актов, расчетов роялти или иных подтверждающих документов;

— имеется уверенность в увеличении экономических выгод Общества.

Сумма выручки определяется исходя из условий соответствующих лицензионных договоров и принимается к бухгалтерскому учету в размере начисленного лицензионного вознаграждения без учета НДС и иных обязательных платежей, не признаваемых доходами организации.

В случае если размер роялти зависит от показателей деятельности лицензиата, выручка признается после получения от лицензиата информации, необходимой для достоверного определения суммы вознаграждения, либо на дату, установленную договором для определения и начисления соответствующего платежа.

2.11. Признание расходов

Расходы Общества признаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» методом начисления, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с осуществлением основной деятельности Общества — предоставлением прав использования объектов интеллектуальной собственности на основании лицензионных договоров.

Поскольку Общество осуществляет один основной вид деятельности, расходы, связанные с его ведением, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» без применения счета 20 «Основное производство».

Расходы, не соответствующие критериям признания активов, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» и формируют себестоимость продаж отчетного периода. Затраты, соответствующие критериям признания нематериальных активов, капитализируются в составе внеоборотных активов и признаются в расходах через начисление амортизации в течение установленного срока полезного использования.

Расходы признаются при одновременном соблюдении следующих условий: расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательства, обычаями делового оборота; сумма расхода может быть определена; имеется уверенность в уменьшении экономических выгод Общества.

Расходы, не связанные с обычными видами деятельности Общества, признаются в составе прочих расходов и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Предварительная оплата, авансы и иные аналогичные платежи не признаются расходами до момента выполнения условий признания расходов

2.12. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 год вносились изменения, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Изменение первоначальной отчетности, поданной в ГИРБО

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год является исправленной и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2025 год, подписанную 20 марта 2026 года и представленную в налоговый орган для формирования государственного информационного ресурса бухгалтерской отчетности.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в связи с уточнением порядка отражения отдельных показателей бухгалтерского учета и отчетности, в том числе:

— уточнением классификации расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах: расходы, ранее представленные по строке 2220 «Управленческие расходы», отражены в составе себестоимости продаж по строке 2120 «Себестоимость продаж»;

— уточнением величины дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам, включая восстановление резерва по сомнительным долгам в составе прочих доходов отчетного периода;

— уточнением состава прочих доходов и прочих расходов;

— уточнением показателей налога на прибыль организаций, включая текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

— уточнением величины кредиторской задолженности по расчетам с бюджетом по налогу на прибыль;

— приведением отчета об изменениях капитала и пояснений к бухгалтерской отчетности в соответствие с исправленными формами бухгалтерской отчетности.

Указанные корректировки относятся к показателям отчетного 2025 года и отражают исправление первоначально составленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Корректировки сравнительных показателей за 2024 и 2023 годы раскрыты отдельно в разделе 5 настоящих пояснений.

В результате внесенных изменений изменились отдельные показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета об изменениях капитала за 2025 год. В частности, в бухгалтерском балансе уточнена величина дебиторской задолженности, кредиторской задолженности и нераспределенной прибыли. В отчете о финансовых результатах изменены показатели себестоимости продаж, прочих доходов и расходов, прибыли до налогообложения, налога на прибыль и чистой прибыли отчетного периода.

Количественное влияние внесенных изменений на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год представлено ниже.

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31.12.2025				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	691 524	24 864	716 388
Итого по разделу II	1200	793 543	24 864	818 407
БАЛАНС	1600	794 195	24 864	819 059
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	759 779	18 648	778 427
Итого по разделу III	1300	768 819	18 648	787 467
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	19 687	6 216	25 903
Итого по разделу V	1500	24 910	6 216	31 126
БАЛАНС	1700	794 195	24 864	819 059

20

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
За 2025 год				
Выручка	2110	248 641	-	248 641
Себестоимость продаж	2120	-	(73 563)	(73 563)
Валовая прибыль (убыток)	2100	248 641	(73 563)	175 078
Управленческие расходы	2220	(73 563)	73 563	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	175 078		175 078
Прочие доходы	2340	299	207 235	207 534
Прочие расходы	2350	(2 925)	2 667	(258)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	172 588	209 902	382 490
Налог на прибыль организаций	2410	(43 394)	(52 639)	(96 033)
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(37 992)	(6 216)	(44 208)
отложенный налог на прибыль	2412	(5 402)	(46 423)	(51 825)
Чистая прибыль (убыток)	2400	129 194	157 263	286 457
Совокупный финансовый результат периода	2500	129 194	157 263	286 457

Отчет об изменениях капитала:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
За 2025 год				
Чистая прибыль (убыток)	3311	129 194	157 263	286 457
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	768 819	18 648	787 467

4. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

5. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов в связи с исправлением существенных ошибок

В 2025 году Обществом выявлены существенные ошибки, относящиеся к предшествующим отчетным

периодам, связанные с отсутствием в бухгалтерской отчетности отложенного налогового актива, возникшего по временным разницам в связи с формированием резерва по сомнительным долгам.

Ошибки исправлены ретроспективно путем корректировки сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2024 и 2023 годы. Показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, а также отчета об изменениях капитала сформированы так, как если бы отложенный налоговый актив по резерву сомнительных долгов был отражен в соответствующих отчетных периодах.

Кроме того, в целях сопоставимости представления информации в отчете о финансовых результатах расходы по обычным видам деятельности за 2024 год, ранее отраженные по строке 2220 «Управленческие расходы», представлены по строке 2120 «Себестоимость продаж». Указанная корректировка классификации не повлияла на прибыль от продаж, прибыль до налогообложения и чистую прибыль за 2024 год.

Влияние исправления существенных ошибок и уточнения представления сравнительных данных на показатели бухгалтерской отчетности раскрыто ниже.

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024 сумма до корректировки	На 31.12.2024 корректировка	На 31.12.2024 сумма после корректировки	На 31.12.2023 сумма до корректировки	На 31.12.2023 корректировка	На 31.12.2023 сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	266	51 769	52 035	-	24 097	24 097
Итого по разделу I	1100	318	51 769	52 087	33	24 097	24 130
БАЛАНС	1600	472 279	51 769	524 048	396 173	24 097	420 270
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	440 201	51 769	491 970	366 986	24 097	391 083
Итого по разделу III	1300	449 241	51 769	501 010	376 026	24 097	400 123
БАЛАНС	1700	472 279	51 769	524 048	396 173	24 097	420 270

Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год сумма до корректировки	Корректировка	За 2024 год сумма после

				корректировки
Выручка	2110	221 973	-	221 973
Себестоимость продаж	2120	-	(21 563)	(21 563)
Валовая прибыль (убыток)	2100	221 973	(21 563)	200 410
Управленческие расходы	2220	(21 563)	21 563	-
Налог на прибыль организаций	2410	(40 536)	27 671	(12 864)
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(40 794)	-	(40 794)
отложенный налог на прибыль	2412	258	27 672	27 930
Чистая прибыль (убыток)	2400	73 215	27 672	100 887
Совокупный финансовый результат периода	2500	73 215	27 672	100 887

Отчет об изменениях капитала

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 года				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3100	366 986	24 097	391 083
Итого капитал	3100	376 026	24 097	400 123
За 2024 год				
Чистая прибыль (убыток)	3211	73 215	27 672	100 887
На 31 декабря 2024 года				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3200	440 201	51 769	491 970
Итого капитал	3200	449 241	51 769	501 010

6. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года, а также за 2024 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе 5 «Корректировка данных предшествующих отчетных периодов в связи с исправлением существенных ошибок».

6.1. Отложенные налоговые активы

Суммы отложенного налогового актива, возникающего в связи с разной методикой учета активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете. Структура отложенных налоговых активов представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Вид ОНА	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Резервы по сомнительным долгам	-	51 769	24 097
Прочие ОНА	310	266	-
Итого	310	52 035	24 097

6.2. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличной частью пояснений 1. Дебиторская задолженность к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	(207 074)	(120 484)
Начислено	-	(86 590)
Использовано	-	-
Восстановлено	207 074	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	-	(207 074)

В 2025 году Обществом проведена оценка дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на предмет наличия признаков сомнительности и необходимости формирования резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на начало отчетного года в бухгалтерском учете был сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 207 074 тыс. руб. В течение 2025 года указанный резерв был восстановлен в полном объеме в связи с изменением оценки вероятности погашения соответствующей дебиторской задолженности.

При принятии решения о восстановлении резерва Общество также оценило иные обстоятельства, подтверждающие отсутствие необходимости дальнейшего резервирования указанной задолженности, в том числе:

— отсутствие споров с дебитором в отношении суммы и оснований возникновения задолженности;

— подтверждение задолженности дебитором, в том числе путем подписания актов сверки расчетов;

— наличие деловых отношений с дебитором и продолжение исполнения договорных обязательств сторонами;

— отсутствие информации о банкротстве, ликвидации либо иных обстоятельствах, свидетельствующих о невозможности исполнения дебитором обязательств;

— оценку последующих поступлений денежных средств;

— отсутствие иных признаков существенного кредитного риска по состоянию на отчетную дату.

По результатам проведенной оценки Общество пришло к выводу, что по состоянию на 31 декабря 2025 года основания для признания задолженности сомнительной отсутствуют. В связи с этим резерв по сомнительным долгам в сумме 207 074 тыс. руб. восстановлен в составе прочих доходов отчетного периода. Остаток резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 года отсутствует.

6.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства на расчетных счетах Общества и краткосрочные депозиты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на расчетных счетах	2 019	544	2 920
Краткосрочные депозиты	100 000	-	-

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	5 645	23 308
Косвенный НДС	4 680	23 143
Прочие	965	165

6.4. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал Общества составляет 80 тыс. руб. и на отчетную дату оплачен полностью.

Уставный капитал Общества разделен на доли участников. Размеры долей участников определяются в соответствии с данными Единого государственного реестра юридических лиц и списком участников Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года доли в уставном капитале распределены следующим образом:

- Премьер Бевереджиз Пи.Би. Лимитед — 80%;
- АО «ТРУЙДЕН СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД» — 10%;
- ЗАО «Московская Пивоваренная Компания» — 10%.

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года добавочный капитал Общества 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.

6.5. Оценочные обязательства

Информация по раскрытию оценочных обязательств дополняется табличной частью пояснений 2.3 Оценочные обязательства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

6.6. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличной частью пояснений 2. Обязательства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

6.7. Выручка

Выручка Общества сформирована доходами от предоставления прав использования объектов интеллектуальной собственности — товарных знаков — на основании заключенных лицензионных соглашений.

Основным видом выручки Общества являются лицензионные платежи (роялти), начисляемые за предоставление права использования товарных знаков линейки «Жигули» для товаров 32 класса МКТУ. Основным лицензиатом Общества является ЗАО «Московская Пивоваренная Компания».

С 2025 года Общество также получает доходы по лицензионному соглашению с ООО «Кондитер Кубани», предусматривающему предоставление права использования товарного знака «Жигули» для товаров 30 класса

МКТУ.

Выручка признается методом начисления в том отчетном периоде, к которому она относится, исходя из условий лицензионных соглашений, отчетов лицензиатов, расчетов роялти и иных подтверждающих документов. Выручка отражается без учета НДС и иных обязательных платежей, не признаваемых доходами Общества.

Структура выручки по видам доходов представлена в таблице ниже.

Вид дохода	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Выручка от предоставления за плату прав использования объектов интеллектуальной собственности — товарных знаков	248 641	221 973

6.8. Себестоимость продаж

В составе себестоимости продаж отражены расходы по обычным видам деятельности Общества, связанные с осуществлением основной деятельности — предоставлением прав использования объектов интеллектуальной собственности на основании лицензионных соглашений.

Поскольку Общество осуществляет один основной вид деятельности, расходы, связанные с его ведением, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» без применения счета 20 «Основное производство» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», формируя себестоимость продаж отчетного периода.

В отчете о финансовых результатах расходы по обычным видам деятельности отражены по строке 2120 «Себестоимость продаж».

Состав расходов по обычным видам деятельности представлен в табличной части пояснений 3 «Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По строке «Прочие затраты» в составе расходов по обычным видам деятельности в основном отражены расходы, связанные с поддержанием, продвижением и коммерческим использованием товарных знаков.

6.9. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов за 2024 – 2025 гг. представлен в таблице ниже.

Прочие доходы:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Восстановление резерва по сомнительным долгам	207 074	-
Прочие доходы	460	29
Итого:	**207 534**	**29**

тыс. руб.

Прочие расходы	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	(86 590)
Прочие расходы	(258)	(98)
Итого:	**(258)**	**(86 688)**

6.10. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**382 490**	**113 751**
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%		113 751
1.2	облагаемая по ставке 25%	382 490	
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**(95 623)**	**(22 750)**
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%		(22 750)
2.2	рассчитанный по ставке 25%	(95 623)	
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(410)**	**(521)**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.**	**(96 033)**	**(12 864)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(44 208)**	**(40 794)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**(51 825)**	**27 930**
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(51 825)	17 523
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	10 407

7. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, и на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества в 2024, 2025 годах являются:

№	Юридические / физические лица	Основания для признания юридического лица связанной стороной
1	Премьер Бевереджиз Пи.Би. Лимитед (КИПР)	Участник Общества, доля в уставном капитале 80%
2	АО "ТРУЙДЕН СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД"(КИПР)	Участник Общества, доля в уставном капитале 10%
3	ЗАО "Московская Пивоваренная Компания"	Участник Общества, доля в уставном капитале 10%
4	Перминов Олег Константинович	Генеральный директор Общества
5	МКООО «Эшелон Системс Лимитед»	Общество принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Стратегия» так как Премьер Бевереджис ПИ.БИ. Лимитед владеет более 20% указанного общества. Нет хозяйственных операций

6	Общество с ограниченной ответственностью "Волковская пивоварня"	ЗАО «Московская Пивоваренная Компания» (ИНН 5029104266) является участником, владеющим 99% долей ООО "Волковская пивоварня". Нет хозяйственных операций
7	Общество с ограниченной ответственностью "Хамовнический Пивовар"	Общество принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Стратегия» так как Премьер Бевереджис ПИ.БИ. Лимитед владеет более 20% указанного общества. Нет хозяйственных операций.

Основной управленческий персонал в 2024, 2025 годах:

№	Основной управлечнеский персонал	Характер взаимоотношений/Вид операций в отчетном периоде
1	Генеральный директор	Трудовые взаимоотношения/иные операции кроме трудовых отсутствуют
2	Директор по развитию	Трудовые взаимоотношения/иные операции кроме трудовых отсутствуют

Бенефициарные владельцы

В рамках раскрытия сведений (информации) о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон № 115-ФЗ) Общество сообщает следующее.

Бенефициарный владелец - в целях Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Основным участником Общества является Премьер Бевереджиз ПИ.БИ. Лимитед, размер доли участия в уставном капитале Общества составляет 80%.

Согласно информации, представленной Обществу, среди участников Премьер Бевереджиз ПИ.БИ. Лимитед отсутствуют физические лица, которые прямо или косвенно владели бы более 25% уставного капитала указанной компании.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не располагает информацией о физических лицах, которые прямо или косвенно владеют более 25% уставного капитала Общества либо имеют возможность контролировать его действия. Общество принимает разумные и доступные меры по установлению и актуализации сведений о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

За 2025 год Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

2025 год	Премьер Бевереджиз Пи.Би. Лимитед	ЗАО "Московская Пивоваренная Компания"
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	7 000	239 697
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	1 750	712 201

За 2024 год Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

2024 год	Премьер Бевереджиз Пи.Би. Лимитед	ЗАО "Московская Пивоваренная Компания"
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	7 000	214 943
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	1 750	465 006

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и директора по развитию.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Протоколом общего собрания участников.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями:

- оплаты труда за отчетный период,

- начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды,

- ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде,

- премий.

тыс. руб.

	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	14 127	13 215
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	14 127	13 215
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

8. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

9. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев. У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или мог оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п.3 ПБУ 7/98). События после отчетной даты отсутствуют.

11. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена рискам, характерным для организаций, осуществляющих деятельность по предоставлению прав использования объектов интеллектуальной собственности на основании лицензионных соглашений.

Основными рисками, которые могут оказать влияние на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств Общества, являются кредитный риск, риск концентрации выручки и дебиторской задолженности, риск, связанный с правовой охраной товарных знаков, риск изменения деловой активности лицензиатов, а также отдельные финансовые и налоговые риски.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества связан с возможным неисполнением или несвоевременным исполнением контрагентами обязательств по оплате лицензионных платежей.

Основная сумма дебиторской задолженности Общества сформирована задолженностью по расчетам с лицензиатами за предоставление прав использования товарных знаков. Существенная часть дебиторской задолженности приходится на ЗАО «Московская Пивоваренная Компания», являющееся основным лицензиатом Общества.

В 2025 году Общество провело оценку дебиторской задолженности на предмет наличия признаков сомнительности. По результатам оценки резерв по сомнительным долгам, сформированный на начало отчетного года, был восстановлен в связи подтверждением задолженности дебитором, отсутствием споров по сумме задолженности и отсутствием иных признаков невозможности ее погашения.

Общество осуществляет мониторинг состояния расчетов с контрагентами, анализирует сроки погашения задолженности, наличие подтверждающих документов и иные обстоятельства, влияющие на оценку взыскуемости дебиторской задолженности.

Риск концентрации выручки и дебиторской задолженности

Выручка Общества в основном формируется за счет лицензионных платежей за предоставление права использования товарных знаков линейки «Жигули». Основным лицензиатом Общества является ЗАО «Московская Пивоваренная Компания».

В связи с этим Общество подвержено риску концентрации выручки и дебиторской задолженности на ограниченном круге контрагентов. Снижение объемов деятельности основного лицензиата, изменение условий лицензионных соглашений, несвоевременное исполнение обязательств по оплате роялти либо прекращение договорных отношений могут оказать существенное влияние на финансовые результаты Общества.

Для снижения указанного риска Общество осуществляет контроль исполнения лицензионных соглашений, анализирует расчеты с лицензиатами и поддерживает договорную базу, необходимую для защиты своих имущественных прав.

Риск, связанный с объектами интеллектуальной собственности

Основная деятельность Общества связана с предоставлением прав использования товарных знаков. В связи с этим Общество подвержено рискам, связанным с сохранением правовой охраны товарных знаков, своевременным продлением сроков действия исключительных прав, защитой товарных знаков от неправомерного использования третьими лицами, а также с возможными спорами в отношении объектов интеллектуальной собственности.

Общество осуществляет мероприятия по поддержанию правовой охраны товарных знаков, в том числе

контролирует сроки действия регистраций, несет расходы на сопровождение и продление прав, а также при необходимости привлекает патентных поверенных и иных консультантов.

Риск изменения спроса и деловой активности лицензиатов

Размер лицензионных платежей Общества зависит от условий лицензионных соглашений и показателей деятельности лицензиатов. Изменение спроса на продукцию, выпускаемую с использованием товарных знаков Общества, изменение рыночной конъюнктуры, ограничение производственной или сбытовой деятельности лицензиатов могут повлиять на размер начисляемых роялти и, соответственно, на выручку Общества.

Общество оценивает указанный риск как присущий основной деятельности и учитывает его при анализе финансовых результатов и планировании деятельности.

Ликвидность

Риск ликвидности связан с возможной недостаточностью денежных средств для своевременного исполнения обязательств Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество располагает денежными средствами и денежными эквивалентами, включая средства на расчетных счетах и краткосрочные банковские депозиты. Руководство Общества осуществляет контроль за движением денежных средств, сроками погашения обязательств и поддержанием достаточного уровня ликвидности для исполнения текущих обязательств.

Валютный риск

Валютный риск связан с возможным изменением курсов иностранных валют, которое может повлиять на оценку активов, обязательств, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте.

По состоянию на 31 декабря 2025 года существенные остатки денежных средств и обязательств в иностранной валюте у Общества отсутствуют. В связи с этим влияние валютного риска на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год оценивается Обществом как несущественное.

Процентный риск

Процентный риск Общества связан с изменением процентных ставок, в том числе при размещении временно свободных денежных средств на банковских депозитах, а также при расчете обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Общество не имеет существенных кредитов и займов. В связи с этим риск изменения процентных ставок по заемному финансированию оценивается как несущественный.

Налоговый риск

Налоговый риск связан с возможным изменением налогового законодательства, подходов контролирующих органов к квалификации отдельных операций, а также с применением расчетных оценок при определении налоговых обязательств и отложенного налога на прибыль.

Общество применяет общую систему налогообложения и формирует информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Руководство Общества оценивает налоговые обязательства на основании имеющейся информации, первичных документов и действующего законодательства.

Генеральный директор Перминов Олег Константинович

29 апреля 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1086315009241 "Стратегия" ИНН 6315618289 Россия Самара

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО "Стратегия"

1. Дебиторская задолженность

1.1. 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	678 491	(207 074)	291 630	-	(253 733)	-	(207 074)	-	716 388	-
	За 2024 г.	513 318	(120 484)	165 400	-	(794)	-	-	567	678 491	(207 074)
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	(207 074)	289 387	-	(249 266)	-	(207 074)	-	713 951	-
	За 2024 г.	512 851	(120 484)	160 979	-	-	-	-	-	673 830	(120 484)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	-	216	-	(16)	-	-	-	216	-
	За 2024 г.	26	-	16	-	(26)	-	-	-	16	-
Расчеты по ЕНС	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	(207 074)	291 630	-	(253 733)	-	(207 074)	X	716 388	-
	За 2024 г.	513 318	(120 484)	165 400	-	(794)	-	-	X	678 491	(120 484)

1.2. 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	661 940	649 218	442 144	492 418	371 934
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	661 940	661 940	649 218	442 144	492 418	371 934

2. Обязательства

2.1. 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.	-	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.	17 287	9 324	-	(708)	-	-	25 903
	За 2024 г.	15 372	1 553	-	(205)	-	567	17 287
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.	4 747	7 277	-	(567)	-	-	11 457
	За 2024 г.	3 123	1 179	-	(122)	-	567	4 747
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
Итого	За 2025 г.	17 287	9 682	-	(708)	-	X	26 261
	За 2024 г.	15 372	1 553	-	(205)	-	X	17 287

2.2. 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

2.3. 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.	-	-	-	-	-

3. 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

Генеральный директор — Перминов Олег Константинович

(наименование должности) (подпись)

29 апреля 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Стратегия" ОГРН 1086315009241 ИНН 6315618289 Россия Самара