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 2020г.	4 094	(2 691)	-	-	-	(39)	-	-	-	4 094	(2 730)
	5110	за 2019г.	4 094	(2 616)	-	-	-	(75)	-	-	-	4 094	(2 691)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров(сч. 04)	5101	за 2020г.	2 765	(2 691)	-	-	-	(39)	-	-	-	2 765	(2 730)
	5111	за 2019г.	2 765	(2 616)	-	-	-	(75)	-	-	-	2 765	(2 691)
Неиспользуемые материальные активы (сч. 08.05.2)	5102	за 2020г.	1 308	-	-	-	-	-	-	-	-	1 308	-
	5112	за 2019г.	1 263	-	45	-	-	-	-	-	-	1 308	-
Приобретение нематериальных активов (сч. 08.05.1)	5103	за 2020г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	5113	за 2019г.	65	-	(45)	-	-	-	-	-	-	20	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	2 432	2 151	1 714
в том числе: (305242) Товарный знак "Жигули"	5131	1 714	1 714	1 714
(405295) Товарный знак "Жигули пиво фирменное"	5132	437	437	-
(144238) Товарный знак "Жигули фирменное барное "Украина"	5133	61	-	-
(412172) Товарный знак "Жигули фирменное барное" - комбинированный	5134	110	-	-
(439696) Товарный знак "Жигули фирменное барное" - объемный	5135	110	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	20	-	-	-	20
	5190	за 2019г.	65	-	-	(45)	20
в том числе: Товарный знак "РОДИНА"	5181	за 2020г.	20	-	-	-	20
	5191	за 2019г.	20	-	-	-	20
(61365) Товарный знак"Жигули EXPORT" в Республике Беларусь	5182	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019г.	45	-	-	(45)	-

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

15 февраля 2021 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							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	44 154	-	272 905	-	(261 839)	-	-	-	3 972	-	59 191	-
	5530	за 2019г.	83 971	-	270 326	-	(310 142)	-	-	-	-	-	44 154	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	42 393	-	230 562	-	(214 097)	-	-	-	-	-	58 858	-
	5531	за 2019г.	79 465	-	223 111	-	(260 182)	-	-	-	-	-	42 393	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	119	-	1 691	-	(1 503)	-	-	-	-	-	307	-
	5532	за 2019г.	309	-	4 483	-	(4 672)	-	-	-	-	-	119	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 642	-	40 652	-	(46 239)	-	-	-	3 972	-	27	-
	5533	за 2019г.	4 197	-	42 732	-	(45 288)	-	-	-	-	-	1 642	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	44 154	-	272 905	-	(261 839)	-	-	X	X	X	59 191	-
	5520	за 2019г.	83 971	-	270 326	-	(310 142)	-	-	X	X	X	44 154	-

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	8 219	37 882	-	(41 212)	-	-	3 972	-	15 521
	5580	за 2019г.	5 362	43 121	-	(45 978)	-	-	-	-	8 219
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1	1 913	-	(3 953)	-	-	-	-	2 041
	5581	за 2019г.	1	9 961	-	(9 961)	-	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	8 217	35 968	-	(37 259)	-	-	3 972	-	13 480
	5583	за 2019г.	5 361	33 161	-	(36 017)	-	-	-	-	8 217
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	8 219	37 882	-	(41 212)	-	X	X	X	15 521
	5570	за 2019г.	5 362	43 121	-	(45 978)	-	X	X	X	8 219

2.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 2021 г.

3. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	9	-
Расходы на оплату труда	5620	10 259	10 073
Отчисления на социальные нужды	5630	2 115	1 844
Амортизация	5640	39	75
Прочие затраты	5650	6 269	9 792
Итого по элементам	5660	18 691	21 784
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	18 691	21 784

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

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

15 февраля 2021 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	238	1 008	(1 005)	-	241
в том числе: Резерв по оплате отпусков	5701	238	1 008	(1 005)	-	241

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

15 февраля 2021 г.

5. ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Стратегия»
за 2020 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Стратегия» (далее – Общество) за 2020 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 2020 году составила 1 человек.

Должность единоличного исполнительного органа в течение отчетного периода занимал:

- с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. - Генеральный директор Перминов Олег Константинович (Протокол № 3/2017 от 03.08.2017 г., 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 2011 г. «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., действующими Положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ)).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 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 01.01.2020 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 2020 г. нет объектов нематериальных активов, переданных в залог.

5.4. Дебиторская задолженность (Строка баланса 1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2020 г. в разрезе основных дебиторов представлена в Таблице:

(тыс. руб.)

Дебитор	Задолженность по состоянию на 31.12.2019 г.	Поступление	Выбытие	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Задолженность по состоянию на 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5	6=2+3-4+5
ЗАО «Московская Пивоваренная Компания»	40 643	223 557	207 092	0	57 108
Компания Премьер Бевереджиз Пи.Би.Лимитед	1 750	7 005	7 005	0	1 750
Авансы выданные	119	1 691	1 503	0	307
Прочие дебиторы	1 642	40 652	46 239	3 972	27
Итого	**44 154**	**272 905**	**261 839**	**3 972**	**59 191**

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

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

(тыс. руб.)

Показатель	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках (сч. 51)	995	736
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (сч.52)	900	280
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**1 895**	**1 016**
Денежные эквиваленты	0	0
Наличные денежные средства	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**1 895**	**1 016**

В 2020 году ООО «Стратегия» не производило расчеты с контрагентами и сотрудниками с использованием наличных денежных средств. Все расчеты осуществлялись в безналичной форме.

На 31.12.2020 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 31.12.2020 г. в строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов в сумме 12 тыс. руб., а именно:

- продление регистрации Товарного Знака (НМА) - 12 тыс. руб.

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

Размер Уставного капитала:
- на 31 декабря 2019 г. 80 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2020 г. 80 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 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 31.12.2020 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 31.12.2019 г.	Поступление	Выбытие	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Задолженность по состоянию на 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5	6=2-3+4+5
Налоги и сборы	8 217	35 968	37 259	3 972	13 480
Прочие	1	1 913	3 953	0	2 041
Итого	**8 219**	**37 882**	**41 212**	**3 972**	**15 521**

5.9. Оценочные обязательства (строка баланса 1540)

Движение по оценочным обязательствам в 2019 - 2020 годах представлено в Таблице (тыс. руб.):

	Сальдо (Кредит счета 96) по состоянию на 31.12.2019 г.	Сформирован в 2020 г.	Использован в 2020 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2020 г.

Резервы:				
Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников	238	1 008	1 005	241

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 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 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**

5.10.2. За 2019 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	187 087
Итого за 2019 г.	**187 087**

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	**2020 г.**	**2019 г.**
Материальные затраты	9	0
Затраты на оплату труда	10 259	10 073
Отчисления на социальные нужды	2 115	1 844
Амортизационные отчисления	39	75
Прочие затраты	6 269	9 792
Итого	**18 691**	**21 784**

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 2020 г.**	**Доходы за 2019 г.**
Курсовые разницы	2 721	184
Итого прочие доходы	**2 721**	**184**

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

Расшифровка статей прочих расходов

(тыс. руб.)

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	288	388
Курсовые разницы	1 698	2 002
Резерв по отпускам	106	91
Итого прочие расходы	**2 092**	**2 482**

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	193 297 049	193 297 049	0	0
Коммерческие расходы	2210	0	0	0	0
Управленческие расходы, в т.ч.	2220	18 690 540	18 651 317	-39 224	-7 845
амортизация НМА		39 224	0	-39 224	-7 845
Прибыль от продаж	2200	174 606 508	174 645 732	-39 224	7 845
Прочие доходы, в т.ч.:	2340	2 720 886	2 720 886	0	0
курсовые разницы		2 720 886	2 720 886		
Прочие расходы	2350	2 092 183	2 092 183		
Прибыль до налогообложения	2300	175 235 211	175 274 435		
Текущий НП	2410	35 054 887			
УРНП		35 047 043			
ПНО		7 845			
Прочее (НДС без с/ф)	2460	851			
Чистая прибыль (2300 - 2410 - 2460)	2400	140 179 474			

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 31.12.2020 г. показала, что сумма начисленного резерва (901 816,30 руб.) меньше суммы фактических расходов на оплату отпусков (1 005 360,65 руб.), поэтому разницу (105 967,35 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 2020 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 2020 год 39 223,81 руб. (4 828,77 руб. х 1 мес. + 3 863,64 руб. х 4 мес. + 3 793,23 руб. х 1 мес. + 3 004,25 руб. х 1 мес. + 2 428,60 руб. х 5 мес.).
В НУ на затраты по статье Амортизация НМА относится 0 руб.
То есть за 2020 год постоянные разницы (ПР) составляют 39 223,81 руб. и, соответственно, ПНО 7 844,76 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» (01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.);
- Аверьянова Ольга Николаевна - Директор по развитию ООО «Стратегия» (01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.).

Субъекты, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность организации

Связанная сторона	*Вид операции*	*Данные за 2020 г.*			*Данные за 2019 г.*	
		Объем операции, тыс. руб.	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сальдо расчетов на 31.12.2020 г. тыс. руб.*	*Объем операции, тыс. руб.*	*Сальдо расчетов на 31.12.2019 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	105 288	Погашено в 2020 г.	0	140 520	0
АО "ТРУЙДЕН СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД"	дивиденды	13 161	Погашено в 2020 г.	0	17 565	0
ЗАО "Московская Пивоваренная Компания"	дивиденды	13 161	Погашено в 2020 г.	0	14 515	0

В течение 2020 и 2019 годов Общество начислило вознаграждение основному управляющему персоналу:

(тыс. руб.)

Виды выплат	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (начислено оплата труда, отпуск, премии)	11 131	10 903

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.

15.02.2020 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