

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
за 2020 год**

Общество с ограниченной ответственностью Фирма «СТОМ»

1. Общие сведения

1.1. Наименование организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью Фирма «СТОМ»**

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: **ООО Фирма «СТОМ»**

Полное фирменное наименование на английском языке: **Limited Liability Company Firm «СТОМ»**

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: **LLC Firm «СТОМ»**.

1.2. Местонахождение Общества:

115432, Москва г, Кожуховский 2-й проезд, дом № 29, корпус 2 стр 16, оф.этаж 6 пом I ком 20.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

ОГРН: 1027739014291 от 24.07.2002г.

ИНН/КПП 7705005321/772501001.

1.3. По состоянию на 31.12.2020 г. Участниками Общества являются ООО «БИС» (50%), ООО «Паритет» (50%).

Конечными бенефициарами являются:

- Овсепян Арман Сеникович: паспорт РФ, серия 60 08 № 272751, выдан отделом УФМС России по Ростовской области в Ворошиловском р-не города Ростова-на-Дону 15.07.2008 года, к/п – 610-009.
- Данилова Марина Сергеевна: паспорт РФ, серия 45 02 № 815712, выдан 83 отделением милиции г. Москвы 03.07.2002 года, к/п 773-012.

1.4. Средняя численность сотрудников в 2020 г. составляла 2181 человек.

1.5. Основным видом деятельности ООО Фирма «СТОМ» является деятельность по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах, на ведение которой была получена бессрочная лицензия № 15 от 15.07.2010 г. в ФНС на основании решения лицензирующего органа от 15.07.2010 г. № АС-37-2/6714@.

1.6. На 31.12.2020 г. зарегистрировано 450 обособленных подразделений и 3 филиала.

При закрытии и открытии новых обособленных подразделений на основании приказов лицензирующего органа производится переоформление лицензии с указанием в Приложении действующих обособленных подразделений, осуществляющих данный вид деятельности.

1.7. Исполнительный орган Общества – генеральный директор Недобежкин Адександр Вячеславович.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет специализированная организация. Бухгалтерская и налоговая отчетность ООО Фирма «СТОМ» сформирована ООО «УК Менеджмент» на основании договора № б/н от 01.10.2016 г. исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации в тысячах рублей.

1.8. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Материально-производственные запасы	30.11.2020
Денежные средства	30.11.2020
Расходы будущих периодов	30.11.2020
Нематериальные активы	31.12.2020
Дебиторская задолженность	31.12.2020
Кредиторская задолженность	31.12.2020
Финансовые вложения	31.12.2020
Займы	31.12.2020
Оценочные обязательства	31.12.2020

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Краткое описание основных элементов учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34Н, приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66Н «О формах бухгалтерского учета и отчетности организаций», а также действующих положений по бухгалтерскому учету, исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовом положении Организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельности в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Оприходование материально-производственных запасов (товаров) осуществляется по фактической себестоимости, а списание – по средней себестоимости.

Для целей налогового учета основные средства подразделяются на группы согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств при принятии к учету устанавливается приказом руководителя в пределах срока полезного использования амортизационных групп, к которым относятся основные средства, в соответствии с Постановлением №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства, требующие государственной регистрации, принимаются к учету по дате государственной регистрации.

В налоговом учете в состав расходов отчетного (налогового) периода относятся расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов (не более 30 процентов применяется

в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы, стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, а также приобретенные книги и брошюры списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе коммерческих расходов учитываются расходы на рекламу.

Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02.

Выручка отражается в составе доходов по обычным видам деятельности. Доход признается в момент приема ставок от игрока.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения предприятия или финансовых результатов его деятельности.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в бухгалтерском балансе или отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения предприятия или финансовых результатов его деятельности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Курсовые разницы, возникающие в процессе переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и в условных единицах, отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто.

2.2 Изменение учетной политики с 2021 года

Приказом от 30.12.2020 г. № 5 утверждена новая редакция Учетной политики с 2021 года.

Необходимость изменения учетной политики возникла в связи с применением новых ФСБУ:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Изменения применяются перспективно.

Информация о влиянии коронавируса COVID-19 на деятельность Общества

В 2020 году была объявлена пандемия коронавируса COVID-19 и введены на территории РФ комплексы ограничительных и иных мероприятий, направленных на обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия населения.

Несмотря на приостановку операционной деятельности в период с 27.03.2020 г. по 12.07.2020 г., нарушении условий действующих договоров, меры по сдерживанию распространения COVID-19 не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности и на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

3. Пояснения к отчетности

Ниже приводятся пояснения к существенным статьям баланса и отчета о финансовых результатах.

Все данные в таблицах приведены в тысячах рублей.

Актив Баланса.

3.1. Расшировка строки 1110 «Нематериальные активы» приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	768 633	(216 564)	7 550	(29)	-	(85 161)	-	-	-	-	776 154	(301 725)
	5110	за 2019г.	762 604	(115 617)	6 029	-	-	(100 947)	-	-	-	-	762 604	(216 564)
в том числе:														
Программное обеспечение для ППС 1	5101	за 2020г.	350 024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350 024	-
	5111	за 2019г.	350 024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350 024	-
Сайт STOM.LTD	5102	за 2020г.	251	(251)	-	-	-	-	-	-	-	-	251	(251)
	5112	за 2019г.	251	(251)	-	-	-	-	-	-	-	-	251	(251)
Аналитический комплекс (ПО)	5103	за 2020г.	380 000	(186 885)	-	-	(74 754)	-	-	-	-	-	380 000	(261 639)
	5113	за 2019г.	380 000	(112 131)	-	-	(74 754)	-	-	-	-	-	380 000	(186 885)
Сайт BINGO_BOOM.RU	5104	за 2020г.	160	(72)	-	-	(32)	-	-	-	-	-	160	(104)
	5114	за 2019г.	160	(40)	-	-	(32)	-	-	-	-	-	160	(72)
CRM программа для ЭВМ	5105	за 2020г.	171	(70)	-	-	(38)	-	-	-	-	-	171	(108)
	5115	за 2019г.	171	(32)	-	-	(38)	-	-	-	-	-	171	(70)
Исключительное право использования Программы	5106	за 2020г.	25 000	(20 000)	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-	25 000	(25 000)
	5116	за 2019г.	25 000	-	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-	25 000	(20 000)
Прочие	5107	за 2020г.	12 998	(9 286)	2 500	-	(5 337)	-	-	-	-	-	15 498	(14 623)
	5117	за 2019г.	6 998	(3 163)	6 000	-	(6 123)	-	-	-	-	-	12 998	(9 286)

незавершенные вложения в НМА (Товарный знак № 685783 (LA3862RU01))	5108	за 2020г.	29	-	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5118	за 2019г.	-	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29	-
ПО для медиаплатформы	5109	за 2020г.	-	2 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 250	-
	5119	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программно-аппаратный комплекс (ПАК)		за 2020г.	-	2 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 800	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Расшифровка строки 1150 «Основные средства» приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	144 118	(55 759)	28 714	-	(48 956)	-	-	-	172 832	(104 715)
	5210	за 2019г.	73 907	(12 949)	70 211	-	(42 810)	-	-	-	144 118	(55 759)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	32 369	(10 033)	8 621	-	(11 191)	-	-	-	40 990	(21 224)
	5211	за 2019г.	15 494	(3 150)	16 875	-	(6 883)	-	-	-	32 369	(10 033)

3.3. Расшифровка строки 1210 «Запасы» приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	35 798	-	260 794	(269 010)	-	-	X	27 582	-
	5420	за 2019г.	24 380	-	422 357	(410 939)	-	-	X	35 798	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	34 016	-	249 668	(262 022)	-	-	70 918	21 662	-
	5421	за 2019г.	23 364	-	414 280	(403 628)	-	-	90 747	34 016	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	2 001	(1 470)	-	-	-	531	-
	5423	за 2019г.	288	-	4 298	(4 586)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	1 782	-	9 125	(5 518)	-	-	-	5 389	-
	5427	за 2019г.	728	-	3 779	(2 725)	-	-	-	1 782	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Материальные ценности в отчетном периоде не обесценивались, поэтому резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.4. Расшифровка строк 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			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	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	659 628	-	13 201 406	3 228	(13 106 402)	(23 912)	-	-	-	733 948	-
	5530	за 2019г.	531 499	-	5 700 573	3 007	(5 563 388)	(12 063)	-	-	-	659 628	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	3 058	-	1 945	-	(2 528)	-	-	-	-	2 475	-
	5531	за 2019г.	117	-	6 229	-	(3 288)	-	-	-	-	3 058	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	514 987	-	1 416 449	-	(1 434 123)	(23 912)	-	-	-	473 401	-
	5532	за 2019г.	466 301	-	2 387 834	-	(2 327 085)	(12 063)	-	-	-	514 987	-
Прочая	5513	за 2020г.	141 583	-	11 783 012	3 228	(11 669 751)	-	-	-	-	258 072	-
	5533	за 2019г.	65 081	-	3 306 510	3 007	(3 233 015)	-	-	-	-	141 583	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	659 628	-	13 201 406	3 228	(13 106 402)	(23 912)	X	X	X	733 948	-
	5520	за 2019г.	531 499	-	5 700 573	3 007	(5 563 388)	(12 063)	X	X	X	659 628	-

3.5. Расшифровка строки 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

№ п/п	Наименования контрагента	Сумма	Предмет задолженности	Дата возникновения	В том числе просроченная задолженность	% от общей суммы задолженности по статье
1	МЕНЕДЖМЕНТ ООО УК	26 304	Аванс. Консалтинговые услуги	2020г.	нет	5,56
2	Динамо УК АО	22 427	Аванс. Размещение рекламы	2020г.	нет	4,74
3	Открытие ТВ ООО	20 788	Аванс. Размещение рекламы	2020г.	нет	4,39
4	ЭклипС ООО	16 174	Аванс. Аренда помещения	2020г.	нет	3,42
5	ИЗИДЖЕТС ООО	13 575	Аванс. Транспортные расходы	2020г.	нет	2,87
6	Гаспарян Марат Эдвардович Индивидуальный предприниматель	11 199	Аванс. Поставка мебели	2020г.	нет	2,37
7	АКТИВ ООО	9 473	Аванс. Аренда помещения	2020г.	нет	2,00
8	ФАРОС МЕДИА ООО	8 300	Аванс. Техобслуживание оборудования	2020г.	нет	1,75
9	Багирян Эмма Александровна ИП	7 635	Аванс. Аренда помещения	2020г.	нет	1,61
10	Антарес ООО	6 084	Аванс. Аренда помещения	2020г.	нет	1,29
11	Симонян Егише Сергеевич ИП	6 016	Аванс. Аренда помещения	2020г.	нет	1,27
12	РИГЕЛЬ ООО	5 916	Аванс. Аренда помещения	2020г.	нет	1,25
13	Куприянов Михаил Анатольевич Индивидуальный предприниматель	5 159	Аванс. Транспортные услуги	2020г.	нет	1,09
14	Супервэйв Групп ООО	4 838	Аванс. Бланки квитанций	2020г.	нет	1,02
15	Пронина Лариса Ивановна Индивидуальный предприниматель	4 600	Аванс. Аренда помещения	2020г.	нет	0,97
16	Фундамент ООО	4 394	Аванс. Строительные материалы	2020г.	нет	0,93
17	РБ ООО	4 050	Аванс. Размещение рекламы	2020г.	нет	0,86
18	Просвет ООО	3 927	Аванс. Аренда помещения	2020г.	нет	0,83
19	Гогорян Вазген Арутикович ИП	3 559	Аванс. Строительные материалы	2020г.	нет	0,75
20	Комбинат питания "ЛАНЧ-1" ООО	3 284	Аванс. Аренда помещения	2020г.	нет	0,69
21	Прочие (1316 контрагентов, сумма по которым не превышает уровня существенности в 5% от общей суммы по строке)	285 699		2020г.	нет	60,35
Итого		473 401	x	x	x	100,0

3.6. Расшифровка строки 12308 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»:

№ п/п	Наименования контрагента	Сумма	Предмет задолженности	Дата возникновения	В том числе просроченная задолженность
1	КИВИ Банк	200 979	Авансовый депозит	2020г.	нет
2	Профессиональный футбольный клуб "АРСЕНАЛ" АНО	13 518	Спонсорский договор	2020г.	нет
3	ГАЗПРОМ-МЕДИА ООО	10 000	Спонсорский договор	2020г.	нет
4	Торпедо Москва АО ФК	3 533	Спонсорский договор	2020г.	нет
5	Алиев Шарип Абдулмажидович ИП	3 300	Спонсорский договор	2020г.	нет
6	Прочие	2 638		2020г.	нет
Итого		233 968	х	х	х

3.7. Расшифровка строк 1170 и 1240 «Финансовые вложения» приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	40 000	-	12 500	-	-	641	-	52 500	-
	5311	за 2019г.	-	-	40 000	-	-	175	-	40 000	-
в том числе: ООО "Голден Бет" - договор займа 22/11/19 от 22.11.2019г.	5302	за 2020г.	40 000	-	12 500	-	-	641	-	52 500	-
	5312	за 2019г.	-	-	40 000	-	-	175	-	40 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	192 765	-	152 034	(65 949)	-	1 197	31 468	310 318	-
	5315	за 2019г.	15 744	-	208 211	(27 614)	-	1 083	(3 576)	192 765	-
в том числе: АНСА-ГРУПП ООО - договор займа б/н от 11.10.2017г.	5306	за 2020г.	100	-	-	-	-	1	-	100	-
	5316	за 2019г.	100	-	-	-	-	6	-	100	-
Пушкарёва Анна Владимировна - договор займа №16/08/17	5307	за 2020г.	1	-	-	-	-	45,55	-	1	-
	5317	за 2019г.	43	-	-	(42)	-	-	-	1	-
Колубелова Камилла Алексеевна - договор займа №3 от 17.11.2018г.	5308	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2019г.	225	-	-	(225)	-	-	-	-	-
ООО Модус - договор займа №2507/2018 от 25.07.2018г.	5309	за 2020г.	2 050	-	250	-	-	7	-	2 300	-
	5319	за 2019г.	450	-	2 900	(1 300)	-	16	-	2 050	-
Швачко Татьяна Андреевна - договор займа №2 от 17.11.2018г.		за 2020г.	225	-	-	-	-	-	-	225	-
		за 2019г.	225	-	-	-	-	-	-	225	-
AlphaMedia SIA - договор займа 12/12/2018		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	14 701	-	1 114	(14 311)	-	388	(1 504)	-	-
AlphaMedia SIA - договор займа 25/02/2019		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	4 097	(4 036)	-	112	(61)	-	-
Media Life LLC - договор займа б/н от 03.12.2019г.		за 2020г.	20 802	-	35 404	-	-	388	16 340	72 546	-
		за 2019г.	-	-	21 216	-	-	38	(414)	20 802	-
Media Life LLC - договор займа б/н от 19.08.2019г.		за 2020г.	48 538	-	-	(19 325)	-	442	15 128	44 341	-
		за 2019г.	-	-	50 135	-	-	369	(1 597)	48 538	-
АНСА-ГРУПП ООО - договор займа б/н от 30.09.2019г.		за 2020г.	60	-	30	-	-	-	-	90	-
		за 2019г.	-	-	60	-	-	-	-	60	-
Велчев Александр Иванов - договор займа от 03.06.2019 г.		за 2020г.	2 789	-	-	-	-	144	-	2 789	-
		за 2019г.	-	-	2 789	-	-	83	-	2 789	-

ООО "Голден Бет" - договор займа №30-12/19 от 30.12.2019г.	за 2020г.	112 500	-	-	-	-	113	-	112 500	-
	за 2019г.	-	-	112 500	-	-	-	-	112 500	-
ООО "Фарос Медиа" - договор займа №б/н от 28.03.2019 г.	за 2020г.	4 700	-	10 000	(3 700)	-	15	-	11 000	-
	за 2019г.	-	-	12 400	(7 700)	-	51	-	4 700	-
ИП Чуманков Александр Александрович - Договор займа № 140819	за 2020г.	1 000	-	-	(1 000)	-	7	-	-	-
	за 2019г.	-	-	1 000	-	-	21	-	1 000	-
Гейминг Бум Студияс ООО - Договор займа б/н от 13.05.2020	за 2020г.	-	-	12 150	(2 074)	-	6	-	10 076	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО Голден Бет - договор займа № 03/03/20 от 03.03.2020 г	за 2020г.	-	-	19 000	-	-	40	-	19 000	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО Голден Бет - договор займа № 03/08/20	за 2020г.	-	-	11 000	-	-	1	-	11 000	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО Кейтеринг Плюс - Договор денежного займа № 23-09-20	за 2020г.	-	-	1 550	-	-	-	-	1 550	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Медиа Софт ООО - договор займа б/н от 27.05.2020 г	за 2020г.	-	-	1 450	(1 450)	-	1	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
МЕНЕДЖМЕНТ ООО УК - Договор б/н денежного займа от 13.05.2020 г	за 2020г.	-	-	22 800	-	-	12	-	22 800	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Мобитэль ООО - Договор денежного займа № б/н от 13.05.2020	за 2020г.	-	-	19 600	(19 600)	-	10	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ТЕСТ ООО - Договор займа № 08/05/20 от 08.05.2020	за 2020г.	-	-	18 800	(18 800)	-	10	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	232 765	-	164 534	(65 949)	-	1 838	31 468	362 818	-
	5310	15 744	-	248 211	(27 614)	-	1 258	(3 576)	232 765	-

Пассив Баланса.

3.8. В 2020 году размер уставного капитала не изменялся.

3.9. Расшифровка строки 14101 «Долгосрчные займы» :

Наименование кредитора	Вид обязательства	На 31.12.2019	Возникновение		Погашение		На 31.12.2020
		Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
ООО «РЕМИН»	Долгосрчный заем (8,25%)	30 000	0	31.12.2015г.	30 000	01.10.2020г.	0
УК БАЙКАЛ ООО	Долгосрчный заем	0	30 000	01.10.2020г.	0	08.04.2025г.	30 000
КИВИ АО	Долгосрчный заем (5,1%)	30 000	0	18.12.2019г.	30 000	24.12.2020г.	0
ИТОГО		60 000	30 000	х	60 000	х	30 000

3.10. Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные займы»:

Наименование кредитора	Вид обязательства	На 31.12.2019	Возникновение		Погашение		На 31.12.2020
		Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
ПАО «Совкомбанк»	процентный кредит (18%)	112 500	0	30.12.2019г.	112 500	26.03.2020г.	0
ПАО «Совкомбанк»	Проценты по кредиту	56	4 160	30.12.2019г.	4 216	26.03.2020г.	0
ПАО «Совкомбанк»	процентный кредит (9,5%)	0	200 000	30.12.2020г.	0	29.11.2021г.	200 000
ПАО «Совкомбанк»	Проценты по кредиту	0	52	30.12.2020г.	0	29.11.2021г.	52
ИТОГО		112 556	204 212	х	116 716	х	200 052

3.11. Расшифровка строк 1410, 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	60 000 30 000	- 30 000	- -	(30 000) -	- -	- -	- -	- -	30 000 60 000
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	60 000 30 000	- 30 000	- -	(30 000) -	- -	- -	- -	- -	30 000 60 000
прочая	5554 5574 5555 5575	за 2020г. за 2019г. за 2020г. за 2019г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - X X	- - - -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	1 070 162 677 945	18 266 505 21 277 099	6 803 14 576	(17 967 369) (20 899 437)	(33 228) (21)	- -	- -	- -	1 342 873 1 070 162
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	457 511 414 619	2 950 332 3 572 809	- -	(2 898 110) (3 529 896)	(4 205) (21)	- -	- -	- -	505 528 457 511
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	- 34	164 313	- -	(164) (347)	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	25 094 31 864	365 782 416 777	503 10 770	(348 410) (434 317)	(16 899) -	- -	- -	- -	26 070 25 094
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- -	200 000 -	52 -	- -	- -	- -	- -	- -	200 052 -
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	124 760 29 154	- 112 500	5 975 2 964	(118 611) (19 858)	(12 124) -	- -	- -	- -	124 760 124 760

прочая	5566	за 2020г.	53 180	14 610 227	273	(14 499 597)	-	-	-	-	-	164 083
	5586	за 2019г.	36 449	16 625 800	842	(16 609 911)	-	-	-	-	-	53 180
задолженность участникам по выплате доходов	5567	за 2020г.	409 617	140 000	-	(102 477)	-	X	X	X	X	477 140
	5587	за 2019г.	165 825	548 900	-	305 108	-	X	X	X	X	409 617
Итого	5550	за 2020г.	1 130 162	18 266 505	6 803	(17 997 369)	(33 228)	X	X	X	X	1 372 873
	5570	за 2019г.	707 945	21 307 099	14 576	(20 899 437)	(21)	X	X	X	X	1 130 162

3.12. Расшифровка строки 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

№ п/п	Наименования контрагента	Сумма	Предмет задолженности	Дата возникновения	В том числе просроченная задолженность	% от общей суммы задолженности по статье
1	ТЕСТ ООО	230 490	НМА (аналитический комплекс)	2017г.	нет	45,59
2	Батыр ООО	31 783	Аренда помещения	2020г.	нет	6,29
3	Медиа Софт ООО	16 924	Размещение рекламы	2020г.	нет	3,35
4	Диджитейн ООО АРМЭКОНОМБАНК ОАО	13 357	Использование базы данных	2020г.	нет	2,64
5	Профессиональный футбольный клуб "АРСЕНАЛ" АНО	11 435	Спонсорский договор	2020г.	нет	2,26
6	ФОРТУНА ООО	10 900	Аренда помещения	2020г.	нет	2,16
7	Аквилон ООО	9 755	Аренда помещения	2020г.	нет	1,93
8	Велес ООО	8 581	Аренда помещения	2020г.	нет	1,70
9	AlphaMedia SIA	6 331	Использование базы данных	2020г.	нет	1,25
10	ИНФОБИП ООО	6 111	Услуги сотовой связи, СМС-рассылки	2020г.	нет	1,21
11	Мобитэль ООО	5 972	Тех.обслуживание оборудования	2020г.	нет	1,18
12	711.ру ООО	5 748	Использование базы данных	2020г.	нет	1,14
13	Багирян Лилиана Владимировна ИП	5 416	Аренда помещения	2020г.	нет	1,07
14	Терисаян Артур Апресович ИП	5 148	Консультационные услуги	2020г.	нет	1,02
15	РА ИНДЕКС 20 ООО	4 913	Размещение рекламы	2020г.	нет	0,97
16	Триумф Палас ООО	4 900	Аренда помещения	2020г.	нет	0,97
17	Сайнел ООО	4 794	Аренда помещения	2020г.	нет	0,95
18	МЕГАГЕРЦ ООО	4 710	Поставка оборудования	2020г.	нет	0,93
19	ПАРИТЕТ ООО	4 196	Клининговые услуги	2020г.	нет	0,83
20	Мобильные системы ООО	4 009	Размещение рекламы	2020г.	нет	0,79
21	Прочие (518 контрагентов, сумма по которым не превышает уровня существенности в 5% от общей суммы по строке)	110 055		2020г.	нет	21,77
Итого		505 528	х	х	х	100,0

На 31 декабря 2020 г. сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

3.13. Расшифровка по строке 1540 «Оценочные обязательства» приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	39 212	63 221	(62 870)	-	39 563
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	30 885	52 331	(54 543)	-	28 673
Оценочное обязательство по судебным искам	5702	8 327	10 890	(8 327)	-	10 890

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	217 511	377 942
Расходы на оплату труда	5620	491 337	520 964
Отчисления на социальные нужды	5630	143 709	153 731
Амортизация	5640	131 912	142 659
Прочие затраты	5650	16 229 099	17 815 255
в том числе:			
расходы на рекламу	56501	279 028	146 388
аренда помещений	56502	1 133 744	1 476 549
выплата выигрышей	56503	13 720 096	14 857 872
лицензионные платежи	56504	269 971	411 480
услуги охраны	56505	60 596	73 848
другие	56509	765 664	849 118
Итого по элементам	5660	17 213 568	19 010 551
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	17 213 568	19 010 551

4.1. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»:

Строка ОФР	Наименование вида затрат	Сумма, 2020г.	Сумма, 2019г.
23501	Расходы на услуги банков	484 592	267 883
23502	Штрафы, пени	11 173	9 169
23503	Курсовые разницы	-	1 427
23504	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23 912	12 063
23505	Прочие внереализационные расходы, в том числе:	348 811	297 489
	- расходы социального характера	7 200	15 000

	- расходы по закрытым ОП	24 973	35 375
	- социальная помощь и благотворительность	64 194	64 220
	- прибыль/убыток прошлых лет	229 497	171 567
	- другие	22 947	11 327
	ИТОГО	868 488	588 031

5. Операции со связанными сторонами.

В 2020 году производились операции со следующими связанными сторонами:

5.1. С учредителем ООО «БИС».

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2019	Возникновение		Погашение		На 31.12.2020
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Протокол № 3/2018 от 26.03.2018 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	20 450	0	2 кв. 2018г.	20 450	2020 г.	0
Протокол № 5 от 26.06.2018 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	58 500	0	3 кв. 2018г.	36 050		22 450
Протокол № 5.1 от 26.09.2018 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	55 175	0	4 кв. 2018г.	0		55 175
Протокол № 11/2019 от 11.01.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	42 877	0	1 кв. 2019г.	0		42 877
Протокол № 11-1/2019 от 01.03.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	26 123	0	1 кв. 2019г.	0		26 123
Протокол № 14/2019 от 10.04.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	70 000	0	2 кв. 2019г.	0		70 000
Протокол № 17/2019 от 09.07.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	70 000	0	3 кв. 2019г.	0		70 000
Протокол № 18/2019 от 10.10.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	65 450	0	4 кв. 2019г.	0		65 450

Протокол № 20/2020 от 14.01.2020 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	0	70 000	1 кв. 2020г.	0		70 000
ИТОГО	408 575	70 000	х	56 500	х	422 075

По договору поручительства от 30.12.2020 г. № 2167/К-Г-ПЮ-4/20 ООО «БИС» выступило поручителем перед ПАО «Совкомбанк» по всем обстоятельствам, вытекающим из договора об организации выпуска непокрытой банковской гарантии от 30.12.2020 г. № 2167/К-Г/20 между ПАО «Совкомбанк» и Обществом в сумме 568 750 тыс. руб. (500 000 тыс. руб. – сумма гарантии, 68 750 тыс. руб. – комиссионное вознаграждение в размере 2,7% годовых).

5.2. С учредителем ООО «Паритет».

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2019	Возникновение		Погашение		На 31.12.2020
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Протокол № 18/2019 от 10.10.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	1 042	0	4 кв. 2019г.	0		1 042
Дог. №23/07-18 от 23.07.2018г.	3 076	2 800	2020г.	1 680	2020г.	4 196
Протокол № 20/2020 от 14.01.2020 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	0	70 000	1 кв. 2020г.	45 977	1 кв. 2020г.	24 023
ИТОГО	4 118	72 800	х	47 657	х	29 261

По договору поручительства от 30.12.2020 г. № 2167/К-Г-ПЮ-5/20 ООО «Паритет» выступило поручителем перед ПАО «Совкомбанк» по всем обстоятельствам, вытекающим из договора об организации выпуска непокрытой банковской гарантии от 30.12.2020 г. № 2167/К-Г/20 между ПАО «Совкомбанк» и Обществом в сумме 568 750 тыс. руб. (500 000 тыс. руб. – сумма гарантии, 68 750 тыс. руб. – комиссионное вознаграждение в размере 2,7% годовых).

5.3. С ООО «Стар Бет»:

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Наименование кредитора	На 31.12.2019	Возникновение		Погашение		На 31.12.2020
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Договор купли-продажи	734	0	2019г.	15	2020г.	719
Уступка права требования	4 300	57	2020г.	113	2020г.	4 244
ИТОГО	5 034	57	х		х	4 963

По договору поручительства от 30.12.2020 г. № 2167/К-Г-ПЮ-2/20 ООО «Стар Бет» выступило поручителем перед ПАО «Совкомбанк» по всем обстоятельствам, вытекающим из договора об организации выпуска непокрытой банковской гарантии от 30.12.2020 г. № 2167/К-Г/20 между ПАО «Совкомбанк» и Обществом в сумме 568 750 тыс. руб. (500 000 тыс. руб. – сумма гарантии, 68 750 тыс. руб. – комиссионное вознаграждение в размере 2,7% годовых).

По договору поручительства от 30.12.2020 г. № 2168/К-Г-ПЮ-2/20 Общество выступило поручителем перед ПАО «Совкомбанк» по всем обстоятельствам, вытекающим из договора об организации выпуска непокрытой банковской гарантии от 30.12.2020 г. № 2168/К-Г/20 между ПАО «Совкомбанк» и ООО «Стар Бет» в сумме 568 750 тыс. руб. (500 000 тыс. руб. – сумма гарантии, 68 750 тыс. руб. – комиссионное вознаграждение в размере 2,7% годовых).

5.4. С Недобежкиным А.В. – генеральным директором ООО Фирма «СТОМ»:

– в течение 2020 года Недобежину А.В. начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором в сумме 1 702 тыс. руб. НДФЛ, начисленный с доходов за 2020 год, составил 221 тыс. руб., страховые платежи, начисленные с расходов на оплату труда, составили 397 тыс. руб.

5.5. С ИП Недобежкин А.В.:

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2019	Возникновение		Погашение		На 31.12.2020
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Договор аренды	12 070	0	2019г.	12 070	2020г.	0
ИТОГО	12 070	0	х	12 070	х	0

5.6. С СРО БК:

– в течение 2020 года Обществом уплачены членские взносы в сумме 6 360 тыс. руб.

6. Аналитические данные

	Рекомендуемое значение	2020 г.	Способ расчета
Коэффициент текущей ликвидности	больше=2	2,2	$K = \frac{\text{стр.1200 ББ}}{(\text{стр.1500 ББ} - \text{стр.1540 ББ})}$
Рентабельность продаж по прибыли от продаж, %		12,6	$P(2) = \frac{\text{ПП}}{З}$, где
			$\text{П} - \text{прибыль от продаж стр.2200 ОФР}$ $\text{З} - \text{затраты, стр.2120+2210+2220 ОФР}$

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1. Сумма выданного поручительства и комиссионное вознаграждение по договору от 30.12.2020 № 2168/К-Г-ПЮ-2/20 568 750 тыс. руб. за ООО «СтарБет» отражена на забалансовом счете 009 в качестве условного обязательства. Поручительство выдано на срок 6 лет с даты выдачи гарантии. Общество выступает поручителем по договору об

организации выпуска непокрытой банковской гарантии от 30.12.2020 г. № 2168/К-Г/20 между ПАО «Совкомбанк» и ООО «Стар Бет» в сумме 568 750 тыс. руб. совместно с ООО «Паритет», ООО «Модус», ООО «Голден Бет».

7.2. Банковская гарантия будет выдана Обществу на условиях размещения Обществом 200 000 тыс. руб. на залоговом депозите. Сумма размещена на залоговом счете 30.12.2020 года и отражена на забалансовом счете 009 в качестве условного обязательства.

7.3. В отчетном периоде Обществом сформировано оценочное обязательство по судебным искам в сумме 10 890 тыс. руб. Данные приведены в таблице:

№ п/п	Истец (административный орган)	Дата возникновения	Сумма	Вероятность взыскания, %	Предполагаемый срок исполнения, мес.	Сумма для формирования резерва
1	ИФНС РОССИИ № 8 ПО Г. МОСКВЕ	20.03.2020	1 000	100%	10.05.2021	1 000
2	ИФНС РОССИИ № 25 ПО Г. МОСКВЕ	15.07.2020	500	100%	08.04.2021	500
3	ИФНС РОССИИ № 2 ПО Г. МОСКВЕ	02.06.2020	500	100%	10.05.2021	500
4	ИФНС РОССИИ № 8 ПО Г. МОСКВЕ	17.07.2019	1 000	100%	15.04.2021	1 000
5	ИФНС РОССИИ ПО КИРОВСКОМУ РАЙОНУ Г. АСТРАХАНИ	02.03.2020	10	100%	08.04.2021	10
6	МЕЖРАЙОННАЯ ИФНС РОССИИ № 1 ПО АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ	03.03.2020	10	100%	08.04.2021	10
7	ОЭБ и ПК УМВД России по г. Екатеринбург	12.03.2020	1 500	50%	10.05.2021	750
8	МЕЖРАЙОННАЯ ИФНС РОССИИ № 19 ПО САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ	15.12.2020	10	100%	10.05.2021	10
9	ИФНС РОССИИ № 33 ПО Г. МОСКВЕ	10.06.2019	300	30%	10.05.2021	90
10	ИФНС РОССИИ № 19 ПО Г. МОСКВЕ	06.11.2020	1 000	100%	12.04.2021	1 000
11	ИФНС РОССИИ № 15 ПО Г. МОСКВЕ	05.11.2020	1 000	60%	10.05.2021	600
12	ИФНС РОССИИ № 10 ПО Г. МОСКВЕ	14.12.2020	1 000	60%	10.05.2021	600
13	ОП № 2 УМВД России по г. Чебоксары	30.08.2020	1 500	100%	10.05.2021	1 500
14	ОЭБ и ПК УВД по СЗАО ГУ МВД России по г. Москве	21.08.2020	1 500	50%	10.05.2021	750
15	ОЭБ и ПК УВД по ЮАО ГУ МВД России по г. Москве	03.11.2020	1 000	50%	12.04.2021	500
16	ОП № 1 УМВД России по г. Чебоксары	13.11.2020	1 500	100%	12.04.2021	1 500
17	ИФНС РОССИИ № 25 ПО Г. МОСКВЕ	28.12.2020	500	50%	10.05.2021	250
18	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА СОЧИ	21.12.2020	50	90%	08.04.2021	45
19	ОАТИ	09.12.2020	300	40%	10.05.2021	120
20	МИНТОРГ РЕ	11.12.2020	300	50%	10.05.2021	150
21	АО «Железнодорожная торговая компания»	20.01.2020	40	5%	30.06.2021	2
22	Абросимов Г.Г.	04.08.2020	53	1%	01.05.2021	1
23	Лут О.С.	10.12.2020	252	1%	04.05.2020	3
ИТОГО						10 890

7.4. В 2020 году Обществом создавались резервы на оплату отпусков согласно учетной политике.

8. Информация о событиях после отчетной даты

8.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов за 2020 год на момент составления настоящей бухгалтерской отчетности не принималось.

8.2. 26 января 2021 года в связи с расторжением договора об организации выпуска непокрытой банковской гарантии от 30.12.2020 г. № 2168/К-Г/20 между ПАО «Совкомбанк» и ООО «Стар Бет» расторгнут также договор поручительства от 30.12.2020 г. № 2168/К-Г-ПЮ-2/20 на сумму 568 750 тыс. руб. Все обязательства по указанному договору прекращены.

9. Информация об ином использовании основных средств.

9.1. Информация о полученных в аренду основных средствах, числящихся за балансом, приведена в таблице:

№ п/п	Объект	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
1	Арендованные нежилые помещения (без филиалов) для ППС в кол-ве 300	773 841	741 691
2	Арендованные нежилые помещения для ППС (Филиал по Нижегородской области) в кол-ве 14	35 292	22 435
3	Арендованные нежилые помещения для ППС (Филиал по Московской области) в кол-ве 17	60 876	32 873
4	Арендованные нежилые помещения для ППС (Филиал по Астраханской области) в кол-ве 13	18 840	12 445
	ИТОГО	932 505	809 444

10. Информация о прекращаемой деятельности

10.1. Общество не планирует прекращать деятельность по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах. Для этого Обществом заключен договор с ПАО «Совкомбанк» об организации выпуска непокрытой банковской гарантии от 30.12.2020 г. № 2167/К-Г/20.

10.2. Общество не осуществляло и не планирует осуществлять деятельность по организации и проведению азартных игр в тотализаторах.

10.3. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

11. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Судебные процессы, возникающие в ходе обычной хозяйственной деятельности, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, и которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность общества, отсутствуют.

Существующие в настоящее время претензии по судебным искам в сумме 10 890 тыс. руб. не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Налоговые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок

