

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

**Общество с ограниченной ответственностью «Стар Бет»**

**1. Общие сведения**

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Стар Бет».

1.2 Сокращенное наименование: ООО «Стар Бет»

1.3 Местонахождение Общества: 115432, Москва г, Кожуховский 2-й проезд, дом № 29, корпус 2 стр 16, оф.этаж 6 пом I Ч.К 20А.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

ОГРН: 5117746022114 от 15.12.2011г.

ИНН/КПП 7708752811/772501001

1.4 В 2020 году произошла смена участников Общества. Решением единственного участника ООО «Модус» Даниловой М.С. от 24.11.2020 г. № 14 одобрена сделка по продаже части доли в уставном капитале ООО «Стар Бет» в размере 37,5% Обществу. По состоянию на 31.12.20 г. Участниками Общества являются ООО «БИС» (50%), ООО «Модус» (12,5%), ООО «Стар Бет» (37,5%).

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.

1.5 Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.20 г. составляла 36 человек.

1.6 Основным видом деятельности ООО «Стар Бет» согласно уставу Общества является деятельность по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах, на ведение которой была получена бессрочная лицензия №22 от 14.03.2012 г. в ФНС на основании решения лицензирующего органа от 14.03.2012 г. № АС-7-2/156@.

В 2020 году деятельность по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах не осуществлялась в связи с отсутствием у Общества банковской гарантии.

В 2020 году деятельностью Общества являлась деятельность по предоставлению займов третьим лицам.

1.7 На 31.12.20 г. зарегистрировано 4 Филиала и 3 обособленных подразделения. 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.

1.8 Исполнительный орган Общества – генеральный директор Недобежкин Александр Вячеславович.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет специализированная организация. Бухгалтерская и налоговая отчетность ООО «Стар Бет» сформирована ООО «УК Менеджмент» на основании договора № б/н от 30.09.2013 г. исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации в тысячах рублей.

#### 1.9 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	30.11.2020
Дебиторская задолженность	30.11.2020
Кредиторская задолженность	30.11.2020
Финансовые вложения	30.11.2020
Займы	30.11.2020
Оценочные обязательства	30.11.2020

## 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 так же 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.

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 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.

Расход признается в момент определения выигрышей, т.е. независимо от осуществления их выплаты. Затраты Общества по выплате выигрыша признаются на счете 20 «Основное производство» и формируют себестоимость 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. 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.

## 1. Пояснения к отчетности

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

Все данные в таблицах приведены в тысячах рублей.

**Актив Баланса.**

3.1. Расшифровка 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.	434 979	(33 685)	-	-	(1240)	-	-	-	-	434 979	(34 925)
	5110	за 2019г.	434 979	(26 690)	-	-	(6 995)	-	-	-	-	434 979	(33 685)
в том числе:													
Программа для ЭВМ	5101	за 2020г.	34 418	(33 270)	-	-	(1 148)	-	-	-	-	34 418	(34 418)
	5111	за 2019г.	34 418	(26 387)	-	-	(6 883)	-	-	-	-	34 418	(33 270)
Сайт BoomBet.RU	5102	за 2020г.	155	(70)	-	-	(31)	-	-	-	-	155	(101)
	5112	за 2019г.	155	(39)	-	-	(31)	-	-	-	-	155	(70)
Сайт STARBET.INFO	5103	за 2020г.	406	(345)	-	-	(61)	-	-	-	-	406	(406)
	5113	за 2019г.	406	(264)	-	-	(81)	-	-	-	-	406	(345)
Программное обеспечение для ИПС БК	5104	за 2020г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	-
	5114	за 2019г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	-
Программное обеспечение для ИПС тотализатора	5105	за 2020г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	-
	5115	за 2019г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	-

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		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	756 681	(29 427)	47	(10)	-	(1 135)	-	-	756 718	(30 562)
	5210	за 2019г.	756 681	(26 236)	-	-	-	(3 191)	-	-	756 681	(29 427)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	15 729	(15 729)	47	-	-	(9)	-	-	15 776	(15 738)
	5211	за 2019г.	15 729	(14 545)	-	-	-	(1 184)	-	-	15 729	(15 729)
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	15 276	(13 032)	-	-	-	(1 126)	-	-	15 276	(14 158)
	5212	за 2019г.	15 276	(11 032)	-	-	-	(2 000)	-	-	15 276	(13 032)
Земельные участки	5203	за 2020г.	725 000	-	-	-	-	-	-	-	725 000	-
	5213	за 2019г.	725 000	-	-	-	-	-	-	-	725 000	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2020г.	618	(608)	-	(10)	-	-	-	-	608	(608)
	5214	за 2019г.	618	(608)	-	-	-	-	-	-	618	(608)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	58	(58)
	5215	за 2019г.	58	(51)	-	-	-	(7)	-	-	58	(58)

Не подлежат амортизации, следующие основные средства:

Наименование показателя	Сумма
Земельный участок Зеленодольский муниципальный р-н, Большекургузинское сельское поселение 200 098 кв	15 921
Земельный участок Зеленодольский муниципальный р-н, Большекургузинское сельское поселение 33 611 кв.м	55 571
Земельный участок Зеленодольский муниципальный р-н, Большекургузинское сельское поселение 117 320 кв.	94 781
Земельный участок Зеленодольский муниципальный р-н, Большекургузинское сельское поселение 34 395 кв.м	16 292
Земельный участок Зеленодольский муниципальный р-н, Большекургузинское сельское поселение 368654 кв.м	174 479
Земельный участок Зеленодольский муниципальный р-н, Большекургузинское сельское поселение 776817 кв.м	367 957

3.3. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	62 471	-	-	(38 870)	-	458	14 673	38 274	-
	5311	за 2019г.	14 280	-	49 031	-	714	(840)	-	62 471	-
в том числе: ООО 711.ру - договор займа 1/6/16 от 01.06.16	5302	за 2020г.	14 280	-	-	-	188	-	-	14 280	-
	5312	за 2019г.	14 280	-	-	-	714	-	-	14 280	-
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/10	5303	за 2020г.	3 536	-	-	(1 627)	20	-	1 074	2 983	-
	5313	за 2019г.	-	-	3 598	-	-	-	(62)	3 536	-
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/11	5304	за 2020г.	6 934	-	-	(6 994)	40	-	2 028	1 968	-
	5314	за 2019г.	-	-	7 035	-	-	-	(121)	6 934	-
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/12		за 2020г.	6 934	-	-	(9 040)	35	-	2 106	-	-
		за 2019г.	-	-	7 035	-	-	-	(121)	6 934	-
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/13		за 2020г.	5 825	-	-	(7 504)	33	-	1 679	-	-
		за 2019г.	-	-	5 926	-	-	-	(101)	5 825	-
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/2		за 2020г.	10 401	-	-	(13 705)	54	-	3 304	-	-
		за 2019г.	-	-	10 582	-	-	-	(181)	10 401	-
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/3		за 2020г.	7 627	-	-	-	46	-	2 348	9 975	-
		за 2019г.	-	-	7 760	-	-	-	(133)	7 627	-
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/9		за 2020г.	6 934	-	-	-	42	-	2 134	9 068	-
		за 2019г.	-	-	7 055	-	-	-	(121)	6 934	-

3.4. 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.	22 472	-	83	(22 434)	-	-	X	121	-
	5420	за 2019г.	34 051	-	412	(11 991)	-	-	X	22 472	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	22 281	-	41	(22 322)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	24 731	-	141	(2 591)	-	-	-	22 281	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	9 239	-	-	(9 239)	-	-	-	-	-
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.	191	-	42	(112)	-	-	-	121	-
	5427	за 2019г.	81	-	271	(161)	-	-	-	191	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3.5. Расшифровка строки 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)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло 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
Краткосрочная дебиторская задолженность в том числе:	5510	за 2020г.	74 455	-	34 571	3 005	(52 991)	(28 076)	-	-	-	-	30 964	-
	5530	за 2019г.	179 131	-	84 723	8 890	(79 005)	(119 284)	-	-	-	-	74 455	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	781	-	32	-	(94)	-	-	-	-	-	719	-
	5531	за 2019г.	874	-	2 532	-	(2 625)	-	-	-	-	-	781	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3 362	-	27 874	-	(2 670)	(28 076)	-	-	-	-	490	-
	5532	за 2019г.	135 663	-	1 259	-	(14 276)	(119 284)	-	-	-	-	3 362	-
Прочая	5513	за 2020г.	70 312	-	6 665	3 005	(50 227)	-	-	-	-	-	29 755	-
	5533	за 2019г.	42 594	-	80 932	8 890	(62 104)	-	-	-	-	-	70 312	-
Итого	5500	за 2020г.	74 455	-	34 571	3 005	(52 991)	(28 076)	-	-	X	X	30 964	-
	5520	за 2019г.	179 131	-	84 723	8 890	(79 005)	(119 284)	-	-	X	X	74 455	-

3.6. 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	Ходневич Елена Александровна Нотариус	172	Аванс. Нотариальные услуги	2020г.	нет	36
2	Газпромнефть-Корпоративные продажи ООО	96	Аванс. Востановлен по акту сверки	2017г.	нет	20
3	ПОЧТА ОНЛАЙН ООО	17	Аванс.	2020г.	нет	4
4	Тривон Нетворкс ООО	19	Аванс. Интернет	2018г.	нет	3,8
5	Ростелеком ПАО	165	Аванс. Услуги связи	2018г.	нет	34
6	Прочие	21	х	2018-2020гг.	нет	2,2
<b>Итого</b>		<b>490</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

3.7. Расшифровка строки 12306 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»:

№ п/п	Наименования контрагента	Сумма	Предмет задолженности	Дата возникновения	В том числе просроченная задолженность
2	Корнеева Ольга Игоревна, Березин Алексей Валерьевич, Козлова Галина Юрьевна	12 145	Определение АС г. Москвы от 19 сентября 2018 г. произведена замена взыскателя Кольчурина на ООО "Стар Бет" с субсидиарных ответчиков по делу о банкротстве ООО "Мобитэль"	2018г.	нет
3	V-tech International LTD	5 466	%% по займам выданным	2017г	нет
4	ООО Фирма «СТОМ»	4 244	Перевод долга	2019г.	нет
7	Media Life LLC	850	%% по займам выданным	2019г	нет
8	ООО 711.py	908	%% по займам выданным	2018г	нет
9	LAS-VEGAS LTD	1 322	%% по займам выданным	2019г	нет
10	Прочие	954	х	х	нет
<b>Итого</b>		<b>25 889</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

3.8. Расшифровка строки 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 доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	581 107	-	-	(26 974)	-	2 261	16 649	570 782	-
	5315	за 2019г.	622 197	-	32 965	(62 698)	-	-	6 960	(11 357)	581 107
в том числе:											
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/1	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	4 392	-	-	(4 059)	61	(333)	-	-	-
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/10	5307	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019г.	4 052	-	-	(3 597)	202	(455)	-	-	-
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/11	5308	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2019г.	7 946	-	-	(7 055)	396	(891)	-	-	-
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/12	5309	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2019г.	7 946	-	-	(7 055)	396	(891)	-	-	-
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/13		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	6 675	-	-	(5 926)	333	(749)	-	-	-
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/2		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	11 919	-	-	(10 582)	591	(1 337)	-	-	-
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/3		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	8 741	-	-	(7 761)	434	(980)	-	-	-
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/8		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	3 973	-	-	(3 668)	75	(305)	-	-	-
B-tech International LTD - договор денежного займа 14/9		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	7 946	-	-	(7 055)	396	(891)	-	-	-
LAS-VEGAS LTD - Договор займа от 09.11.2017г.		за 2020г.	22 376	-	-	(42)	357	6 874	-	29 208	-
		за 2019г.	26 321	-	-	(627)	1 333	(3 318)	-	22 376	-
БИС ООО - договор займа 02.12.2016		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	5 280	-	-	(5 280)	69	-	-	-	-
ООО Торговый дом Просвет - Договор займа №17-03/17-1 от		за 2020г.	10 000	-	-	(9 999)	733	-	-	1	-
		за 2019г.	10 000	-	-	-	1 100	-	-	10 000	-

Сенина Анна Григорьевна - Договор займа		за 2020г.	65	-	-	(25)	-	-	-	40	-
		за 2019г.	90	-	-	(25)	-	-	-	65	-
Терисаян Артур Апросович - Договор займа №5/17 от 29 мая		за 2020г.	6 816	-	-	(6 816)	357	-	-	-	-
		за 2019г.	6 816	-	-	-	477	-	-	6 816	-
Терисаян Артур Апросович - Договор займа №6/17 от 29 мая		за 2020г.	10 000	-	-	(10 000)	524	-	-	-	-
		за 2019г.	10 000	-	-	-	700	-	-	10 000	-
право требования у конкурсного управляющего (по ООО		за 2020г.	92	-	-	(92)	-	-	-	-	-
ООО "БИС" - вексель серия АС №01		за 2019г.	100	-	-	(8)	-	-	-	92	-
		за 2020г.	250 000	-	-	-	-	-	-	250 000	-
		за 2019г.	250 000	-	-	-	-	-	-	250 000	-
ООО "Модус" - вексель серия МА №0611		за 2020г.	250 000	-	-	-	-	-	-	250 000	-
		за 2019г.	250 000	-	-	-	-	-	-	250 000	-
Media Life LLC - договор займа б/н от 11.07.2019г.		за 2020г.	31 758	-	-	-	290	9 775	-	41 533	-
		за 2019г.	-	-	-	-	397	(1 207)	-	31 758	-
	5300	за 2020г.	643 578	-	-	(65 844)	2 719	31 322	609 056	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2019г.	636 477	-	-	(62 698)	714	6 120	51 114	581 107	-

### Пассив Баланса.

3.9. В 2020 году размер уставного капитала не изменялся.

3.10. По строке 1410 «Заемные средства» отражена сумма задолженности по долгосрочным займам:

Наименование кредитора	Вид обязательства	На 31.12.2019	Возникновение		Погашение		На 31.12.2020
		Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
АйДжиЭм Инвестментс ООО	Долгосрочный заем	10 000	0	31.03.2015г.	10 000	01.10.2020г.	0
УК БАЙКАЛ ООО	Долгосрочный заем	0	10 000	01.10.2020г.	0	08.04.2025г.	10 000
КИВИ АО	Долгосрочный заем	30 000	0	18.12.2019г.	30 000	24.12.2020г.	0
<b>ИТОГО</b>		<b>40 000</b>	<b>10 000</b>	<b>х</b>	<b>40 000</b>	<b>х</b>	<b>10 000</b>

3.11. По строке 1510 «Краткосрочные займы» отражена задолженность по краткосрочным займам:

Наименование кредитора	Вид обязательства	На 31.12.2019	Возникновение		Погашение		На 31.12.2020
		Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
АйДжиЭм Инвестментс ООО	Проценты по займу	3 899	0	31.03.2015г.	3 899	01.10.2020г.	0
Стилстоун Продакшн ООО	Процентный заем	30 000	0	05.09.2016г.	30 000	01.10.2020г.	0
Стилстоун Продакшн ООО	Проценты по займу	8 157	0	05.09.2016г.	8 157	01.10.2020г.	0
УК БАЙКАЛ ООО	Процентный заем	0	30 000	01.10.2020г.	0	до востребования	30 000
Голден Бет ООО	Процентный заем	16 237	0	16.10.2018г.	9 176	2020г.	7 061
Голден Бет ООО	Проценты по займу	672	240	16.10.2018г.	911	2020г.	1
КИВИ АО	Проценты по займу	80	1 789	18.12.2019г.	1 869	24.12.2020г.	0
Филиал Корпоративный ПАО СОВКОМБАНК	Краткосрочный кредит	0	200 000	30.12.2020г.	0	29.06.2021г.	200 000

Филиал Корпоративн ый ПАО СОВКОМБА НК	Проценты по кредиту	0	52	30.12.20 20г.	52	29.06.20 21г.	52
<b>ИТОГО</b>		<b>59 045</b>	<b>232 081</b>	<b>x</b>	<b>54 064</b>	<b>x</b>	<b>237 114</b>

3.12. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в таблице:

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				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	70 808	233 818	995	(45 354)	(19 255)	-	-	-	241 012
	5580	за 2019г.	125 729	27 924	5 792	(82 177)	(5 460)	-	-	-	70 808
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	11 588	29 985	-	(28 732)	(9 884)	-	-	-	2 957
	5581	за 2019г.	18 367	17 157	-	(19 103)	(4 833)	-	-	-	11 588
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	78	1 407	3	(296)	(303)	-	-	-	889
	5583	за 2019г.	652	8 573	700	(9 220)	(627)	-	-	-	78
кредиты	5564	за 2020г.	3 979	200 000	52	(3 979)	-	-	-	-	200 052
	5584	за 2019г.	3 074	-	905	-	-	-	-	-	3 979
займы	5565	за 2020г.	55 066	-	240	(9 176)	(9 068)	-	-	-	37 062
	5585	за 2019г.	81 478	-	3 588	(30 000)	-	-	-	-	55 066
прочая	5566	за 2020г.	97	2 426	700	(3 171)	-	-	-	-	52
	5586	за 2019г.	1 158	2 194	599	(3 854)	-	-	-	-	97
Задолженность участникам по выплате дохода	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	21 000	-	-	(21 000)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	110 808	233 818	995	(75 354)	(19 255)	X	X	X	251 012
	5570	за 2019г.	135 729	57 924	5 792	(82 177)	(5 460)	X	X	X	110 808

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

№ п/п	Наименования контрагента	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности	Дата возникновения	В том числе просроченная задолженность	% от общей суммы задолженности по статье
1	МИГАС ООО	1 306	Аренда помещения	2018г.	нет	44,17
2	Бинго-Бум Менеджмент ООО	1 596	Консалтинговые услуги	2020г.	нет	53,97
4	Прочие	55	х	2019-2020 гг	нет	1,56
<b>Итого</b>		<b>2 957</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

На 31 декабря 2020 г. сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

3.14. 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	2 161	2 096	(399)	(2)	3 856
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	162	434	(391)	(2)	203
Оценочное обязательство по судебным искам	5702	1 999	1 662	(8)	-	3 653

#### 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Расшифровка прочих расходов приведена в таблице:

Строка ОФР	Наименование затрат	Сумма	
		2020 г.	2019 г.
23501	Расходы на услуги банков	297	315
23502	Штрафы, пени	2 318	2 584
23503	Курсовые разницы	0	16 042
23504	Налоги и сборы	9	9
23505	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	28 076	119 283
23506	Прочие внереализационные расходы, в том числе:	56 309	32 629
	амортизация ОС	2 413	10 306
	транспортные расходы	0	2 546
	оплата труда	1 272	2 285
	консультационные услуги	1 091	1 210

	юридические услуги		558
	расходы прошлых лет	119	10 450
	членские взносы и целевые отчисления	1 560	1 608
	сопровождение ПО	27 383	
	активы, реализация и использование которых невозможны	20 752	0
	прочие	1 719	6 212
	<b>ИТОГО</b>	<b>87 009</b>	<b>170 862</b>

## 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:

Наименование кредитора	На 31.12.2019	Возникновение		Погашение		На 31.12.2020
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Обязательство по векселю	250 000	0	2018г.	0		250 000
<b>ИТОГО</b>	<b>250 000</b>	<b>0</b>	<b>х</b>		<b>х</b>	<b>250 000</b>

По договору поручительства от 30.12.2020 г. № 2168/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. № 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).

### 5.2. С учредителем ООО «Модус».

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
Обязательство по векселю	250 000	0	2018г.	0		250 000
<b>ИТОГО</b>	<b>250 000</b>	<b>0</b>	<b>х</b>		<b>х</b>	<b>250 000</b>

По договору поручительства от 30.12.2020 г. № 2168/К-Г-ПЮ-3/20 ООО «МОДУС» 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).

### 5.3. С ООО Фирма СТОМ».

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
<b>ИТОГО</b>	<b>5 034</b>	<b>57</b>	<b>х</b>		<b>х</b>	<b>4 963</b>

По договору поручительства от 30.12.2020 г. № 2167/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. № 2167/К-Г/20 между ПАО «Совкомбанк» и ООО Фирма «СТОМ» 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 ООО Фирма «СТОМ» 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 СРО БК:

– в течение 2020 года Обществом уплачены членские взносы в сумме 660 тыс. руб.

#### 5.5. С Ассоциацией конно-спортивных тотализаторов:

– в течение 2020 года Обществом уплачены членские взносы в сумме 900 тыс. руб.

#### 5.6. С генеральным директором ООО «Стар Бет» Недобежкиным А.В.:

- в течение 2020 года Недобежкину А.В. начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором в сумме 298 тыс. руб. НДФЛ, начисленный с доходов за 2020 год, составил 36 тыс. руб., страховые платежи, начисленные с расходов на оплату труда составили 72 тыс. руб.

## 6. Информация о событиях после отчетной даты

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

6.2. 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» расторгнуты также договоры поручительства от 30.12.2020 г.:

- № 2168/К-Г-ПЮ-4/20 на сумму 568 750 тыс. руб.;
- № 2168/К-Г-ПЮ-3/20 на сумму 568 750 тыс. руб.;
- № 2168/К-Г-ПЮ-2/20 на сумму 568 750 тыс. руб.

Все обязательства по указанным договорам прекращены.

## 7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1. В отчетном Обществом сформировано оценочное обязательство по судебным искам в сумме 3 653 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	ФНС	23.04.2020	365 250	1%	31.12.2021	3 653
<b>ИТОГО</b>						<b>3 653</b>

7.2. Сумма выданного поручительства и комиссионное вознаграждение по договору от 30.12.2020 № 2167/К-Г-ПЮ-2/20 568 750 тыс. руб. за ООО Фирма «СТОМ» отражена на забалансовом счете 009 в качестве условного обязательства. Поручительство выдано на срок 6 лет с даты выдачи гарантии. Общество выступает поручителем по указанному договору совместно с ООО «Паритет», ООО «Модус», ООО «Голден Бет». Банковская гарантия, по которой Общество выступает поручителем, выдана на условиях размещения принципалом (ООО Фирма «СТОМ») 200 000 тыс. руб. на залоговом депозите. В настоящее время ничто не указывает на то, что ООО Фирма «СТОМ» не выполнит свои обязательства перед участниками азартных игр по выплате выигрышей, и Обществу придется нести расходы в соответствии с договором поручительства.

7.3. В 2020 году Обществом создавались оценочные обязательства на оплату отпусков согласно учетной политике.

## 8. Информация о прекращаемой деятельности

8.1. В январе 2018 года Обществом полностью прекращена деятельность по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах. Все пункты приема ставок букмекерской конторы закрыты и сняты с учета в налоговых органах как объекты налогообложения налогом на игорный бизнес.

8.2. Деятельность по организации и проведению азартных игр в тотализаторе на момент представления настоящей отчетности не осуществляется.

8.3. 30.12.2020 г. был заключен договор об организации выпуска непокрытой банковской гарантии № 2168/К-Г/20 между ПАО «Совкомбанк» и ООО «Стар Бет» на сумму 500 млн. руб. на срок 5 лет с даты выдачи гарантии. Согласно договору банковская гарантия может быть выдана при выполнении ряда условий до 25.03.2021 г. Оценив риск невыполнения таких условий руководством Общества было принято решение о досрочном расторжении договора 26 января 2021 года.

8.4. Общество активно взаимодействует с другими банками Российской Федерации по вопросу получения безотзывной банковской гарантии для возобновления деятельности по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах.

8.5. Общество не планирует прекращать деятельность по предоставлению займов.

## 9. 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 3 653 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 налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

По мнению руководства Общества, соответствующие положения действующего законодательства РФ относительно проведенных Обществом операций хозяйственной деятельности по состоянию на 31 декабря 2020 года интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного законодательства останется стабильным.

#### *Риск изменения процентных ставок*

Общество подвержено риску изменения процентных ставок через денежный поток увеличения расходов по выплате процентов. В случае роста процентных ставок стоимость привлеченных Обществом средств может увеличиться быстрее, чем доходность размещенных денежных средств в виде займов предоставленных, что приведет к увеличению расходов по выплате процентов и снижению финансового результата, и наоборот, в случае снижения ставок.

Управление риском изменения процентных ставок рассматривается Обществом как составная часть общей системы управления операционными рисками и осуществляется в соответствии с политикой в данной области, нацеленной на предупреждение и/или снижение существенного негативного влияния потенциальных рисков на деятельность и финансовое положение Общества.

#### *Риск изменения государственной политики*

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

В Обществе осуществляется внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью, осуществляемый руководителем Общества.

Управление рисками Общества осуществляется, как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Генеральный директор ✓  
01.02.2021

