

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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.	248 376	(96 933)	401 500	-	-	(60 379)	-	-	649 876	(157 312)
	5110	за 2019г.	248 560	(76 722)	-	(184)	-	(20 229)	-	-	248 376	(96 933)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	179 000	(63 980)	-	-	-	(16 760)	-	-	179 000	(80 740)
	5111	за 2019г.	179 000	(47 220)	-	-	-	(16 760)	-	-	179 000	(63 980)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2020г.	69 376	(32 953)	-	-	-	(3 469)	-	-	69 376	(36 422)
	5112	за 2019г.	69 376	(29 485)	-	-	-	(3 469)	-	-	69 376	(32 953)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2019г.	184 000	(17)	-	(184)	-	-	-	-	-	-
ПО "Букмекерская платформа 2.0 система управления торговлей"	5104	за 2020г.	-	-	202 000	-	-	(20 200)	-	-	202 000	(20 200)
	5114	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка программного обеспечения "Система управления маркетинговыми мероприятиями"	5105	за 2020г.	-	-	199 500	-	-	(19 950)	-	-	199 500	(19 950)
	5115	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

г.%, гашение и движение результатов НИОКР									
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
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.	294 500	113 764	-	(402 500)	5 764
	5170	за 2019г.	15 000	279 684	-	-	294 500
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	294 500	113 764	-	(402 500)	5 764
	5190	за 2019г.	15 000	279 684	-	(402 500)	294 500
в том числе:	5181	за 2020г.	151 500	50 500	-	(202 000)	-
	5191	за 2019г.	15 000	136 500	-	-	151 500
Разработка программного обеспечения "Система управления маркетинговыми инициативами"	5182	за 2020г.	142 000	57 500	-	(199 500)	-
	5192	за 2019г.	-	142 000	-	-	142 000
Разработка 3 варианта фирменного стиля Бренда "Лига ставок", без коррекции логотипа	5183	за 2020г.	1 000	-	-	(1 000)	-
	5184	за 2020г.	-	1 000	-	-	1 000
ПО "Букмекерская технологическая платформа"	5194	за 2019г.	-	3 336	-	-	3 336
	5185	за 2020г.	-	2 428	-	-	-
ПО Автоматизация учета по МСФО на базе «1С:Управление холдингом 8»	5195	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5186	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак №592804	5196	за 2019г.	-	60	-	-	-
	5187	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак №586107	5197	за 2019г.	-	56	-	-	-
	5188	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак №577200	5198	за 2019г.	-	68	-	-	-



В том числе:

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	524	-	(524)	-	-
в том числе:							
Основные средства	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	524	-	(524)	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 543 597	1 309 161	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



 Руководитель Осетров Денис Викторович (расшифровка подписи)

 9 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	2 200 000	-	-	(2 200 000)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	2 200 000	-	-	-	-	-	2 200 000	-
в том числе:												
займы выданные	5302	за 2020г.	2 200 000	-	-	(2 200 000)	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	2 200 000	-	-	-	-	-	2 200 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	3 225 300	-	3 140 300	-	-	-	-	-	3 225 300	-
	5315	за 2019г.	-	-	85 000	-	-	-	-	-	85 000	-
в том числе:												
займы выданные	5306	за 2020г.	85 000	-	3 140 300	-	-	-	-	-	3 225 300	-
	5316	за 2019г.	-	-	85 000	-	-	-	-	-	85 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	5 425 300	-	3 140 300	(2 200 000)	-	-	-	-	3 225 300	-
	5310	за 2019г.	-	-	2 285 000	-	-	-	-	-	2 285 000	-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 оплате, оплатам)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5602	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	648 983	(1 452)	19 718 788	-	(18 911 815)	(4 569)	(6 381)	-	10	X	1 439 535	(1 856)
в том числе:	5530	за 2019г.	679 887	(4 455)	21 978 968	300	(21 997 769)	(8 525)	-	-	-	-	648 983	(1 452)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	67 149	(1 452)	18 577 056	-	(18 549 784)	-	(6 381)	-	-	-	88 588	(1 856)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	421 414	-	753 288	-	(227 749)	(4 012)	-	-	-	-	67 149	(1 452)
Прочая	5513	за 2020г.	26 448	-	345 684	-	(228 841)	(7 071)	-	-	-	-	942 839	-
Расчеты с персоналом	5514	за 2020г.	13 631	-	329 319	-	(62 849)	(557)	-	-	10	-	421 414	-
Обеспечительные платежи	5515	за 2020г.	5 377	-	21 860	300	(9 079)	(1 454)	-	-	-	-	292 371	-
Итого	5520	за 2019г.	17 999	-	4 411	-	(1 685)	-	-	X	X	X	26 448	-
	5516	за 2020г.	126 578	-	55 355	-	(17 033)	-	-	X	X	X	5 377	-
	5535	за 2020г.	119 422	-	131 927	-	(69 738)	-	-	X	X	X	112 193	-
	5500	за 2020г.	848 983	(1 452)	19 716 788	-	(18 911 815)	(4 569)	(6 381)	X	X	X	1 439 535	(1 856)
	5520	за 2019г.	679 887	(4 455)	21 978 968	300	(21 997 769)	(8 525)	-	X	X	X	648 983	(1 452)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.				На 31 декабря 2019 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:		86 668	84 712	67 148	65 667	218 903	214 448		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	86 668	84 712	67 148	65 667	218 903	214 448		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541								
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего:	5551	за 2020г.	2 295 829	800 000	6 219	-	-	-	-	3 102 048
	5571	за 2019г.	89 081	2 200 000	24 854	(18 108)	-	3 080	-	2 295 829
	5552	за 2020г.	2 200 000	800 000	-	-	-	-	-	3 000 000
	5572	за 2019г.	89 081	2 200 000	17 436	(17 436)	-	3 080	-	2 200 000
	5553	за 2020г.	95 828	-	6 219	-	-	-	-	102 047
	5573	за 2019г.	88 411	-	7 417	-	-	-	-	95 828
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	670	367	-	(670)	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего:	5560	за 2020г.	1 424 021	7 434 858	204 802	(6 371 567)	(1 723)	10	-	2 680 203
	5580	за 2019г.	1 636 394	5 662 343	32 437	(5 791 656)	(4 497)	-	-	1 424 021
	5561	за 2020г.	886 663	6 686 223	-	(4 409 287)	(1 723)	-	-	2 160 876
	5581	за 2019г.	1 358 802	4 155 245	29 331	(4 652 233)	(4 482)	-	-	886 663
	5562	за 2020г.	1 873	43	-	(1 712)	-	-	-	204
	5582	за 2019г.	2 821	747	-	(1 780)	(15)	-	-	1 873
	5563	за 2020г.	50 170	29 871	954	(9 984)	-	10	-	71 121
	5583	за 2019г.	41 384	8 776	28	(15)	-	-	-	50 170
	5564	за 2020г.	3 090	5 776	203 848	(207 610)	-	-	-	4 886
	5584	за 2019г.	60 000	-	3 080	(60 000)	-	-	-	3 080
расчеты с поставщиками и подрядчиками:	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2020г.	4 367	79 214	-	(59 571)	-	-	-	24 010
	5586	за 2019г.	43 356	-	-	(38 969)	-	-	-	4 387
	5567	за 2020г.	37 025	1 434 631	-	(1 423 403)	-	X	X	48 254
	5587	за 2019г.	28 849	1 046 733	-	(1 038 657)	-	X	X	37 025
	5568	за 2020г.	440 843	200 000	-	(260 000)	-	X	X	380 843
	5588	за 2019г.	-	440 843	-	-	-	X	X	440 843
	5550	за 2020г.	3 719 850	8 234 858	210 821	(6 371 567)	(1 723)	X	X	5 792 250
	5570	за 2019г.	1 624 475	7 882 343	57 281	(5 808 782)	(4 497)	X	X	3 719 850

6.4. 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 Осипов Денис Викторович
(подпись)

9 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Выигрыши участников азартной игры	5601	31 854 286	39 756 918
Материальные затраты	5610	43 428	1 631 717
Расходы на оплату труда	5620	1 448 515	1 020 406
Отчисления на социальные нужды	5630	335 320	301 789
Амортизация	5640	119 270	87 173
Прочие затраты	5650	5 854 677	4 847 797
Итого по элементам	5660	7 801 208	7 888 882
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	39 655 494	47 645 800

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5695, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Осетров Денис Викторович
(подпись)
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе:	5920	-	-
за 2020г.	5911	-	-
за 2019г.	5921	-	-


 Руководитель администрации
 Бужинская
 Коммунальное
 хозяйство
 (подпись)
 Осетров Денис Викторович
 (расшифровка подписи)

9 марта 2021г.

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

**ООО «ПМБК»
ИНН 7729607406 КПП 771001001**

г. Москва

09.03. 2021 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПМБК» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Первая международная букмекерская компания» (далее - «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 11 августа 2008 года за основным государственным регистрационным номером 108 774 696 8759 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 011563219).

Сокращенное наименование ООО «ПМБК».

ИНН 7729607406, КПП 770501001 (до 21.01.2020), КПП 771001001 (с 21.01.2020), КПП крупнейшего налогоплательщика 997750001.

Место нахождения Общества до 21.01.2020г.: Российская Федерация, 115054, г. Москва, Монетчиковский 4-й переулок, дом №7.

Место нахождения Общества с 21.01.2020г.: Российская Федерация, 125047, г. Москва, 4-й Лесной переулок, дом 4, этаж 14, комн. 15.

Место нахождения Общества с 18.12.2020г.: Российская Федерация, 125196, город Москва, ул. Лесная, д. 3, этаж 3, пом. П, ком. 29.

Основной вид экономической деятельности: деятельность по организации и проведению азартных игр и заключения пари.

Код ОКВЭД 92.1.

Общество имеет Лицензию на осуществление деятельности по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах.

Доходы Общества формируются из суммы ставок, сделанных участниками азартной игры непосредственно в букмекерской конторе и интерактивных ставок, переданных центром учета переводов интерактивных ставок букмекерских контор (ЦУПИС) по поручениям участников азартных игр.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020г. составила 1700 человек. Средняя заработная плата в 2020 году составила 70 048,76 рублей.

Размер вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2020 год, составил 35 979 176,16 руб., страховые взносы 6 806 919,79 руб.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2019г. составляла 2329 человек. Средняя заработная плата в 2019 году составила 39 988 рублей.

По состоянию на 31.12.2020г. ООО «ПМБК» имеет 249 обособленных подразделений, расположенных в помещениях арендованных Обществом.

Учет арендованных площадей недвижимого имущества ведется на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, указанной в договорах на аренду.

По счету 001 «Арендованные основные средства»

Контрагенты	тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2020г.	По состоянию на 31.12.2019г.
Всего, в том числе:	1 543 597	1 309 161
Айласов Нодарий Муразович ИП	-	10 403
Коалко Девелопмент ООО	273 255	149 250
Козлова Ольга Геннадьевна ИП	11 660	11 660
Консалтинговая компания «Партнерс» ООО	11 000	11 000
Косова А.Н. ИП	11 346	11 346
Лига Ставок ООО	27 500	27 500
ЛИРА ООО	15 300	15 300
ММСГ ООО	10 126	10 126
НБА+ ООО	100 261	118 718
Объединение печатных предприятий" ЗАО	18 604	18 604
Полянка 26 ООО	-	10 732
ПРЕСТИЖ ООО	13 781	31 075
СЕРВИС ДОМ ООО	123 600	-
СПОРТ ЛИГА ООО	98 959	124 210
Торнадо ООО	17 138	14 938
Труханов Александр Иванович ИП	116 135	-
Ханукаев Эмиль Нутзарович ИП	36 450	-
Шиндина Нина Викторовна ИП	6 600	15 015

2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

К органам управления Обществом относятся:

- Общее собрание Участников;
- Генеральный директор;

Высшим органом Общества является общее собрание Участников Общества.

Участниками Общества являются:

Акционерное общество КАЗАКО АГ, Швейцария, дата регистрации 06.03.2007 года, номинальная стоимость доли 63 381 464,63 рублей, размер доли в процентах 23%;

Частная компания с ограниченной ответственностью «ИКС-ЭМ-ЭЛ-ВИ ЛТД», Великобритания, дата регистрации 06.10.2017 года, номинальная стоимость 13 778 579,26 рублей, размер доли в процентах 5%;

Компания с ограниченной ответственностью КХМЛ ХОЛДИНГ ЛТД, Великобритания, дата регистрации 03.12.2015 года, номинальная стоимость доли 41 335 737,80 рублей, размер доли в процентах 15%;

Башмакова Татьяна Владимировна, гражданка Российской Федерации, номинальная стоимость доли 41 335 737,80 рублей, размер доли в процентах 15%;

Авдеева Алена Игоревна, гражданка Российской Федерации, номинальная стоимость доли 41 335 737,80 рублей, размер доли в процентах 15%;

Павловский Дмитрий Андреевич, гражданин Российской Федерации, номинальная стоимость доли 19 290 010,97 рублей, размер доли в процентах 7%;

Шумов Дмитрий Николаевич, гражданин Российской Федерации, номинальная стоимость доли 13 778 579,27 рублей, размер доли в процентах 5%;

Журавская Ольга Георгиевна, гражданка Российской Федерации, номинальная стоимость доли 41 335 737,80 рублей, размер доли в процентах 15%;

Сведения об уставном капитале:

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставной капитал Общества оплачен полностью и составляет 275 571 585,33 рублей.

3. СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНОМ ОРГАНЕ ОБЩЕСТВА

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральным директором ООО «ПМБК» является Осетров Денис Викторович. Полномочия Генерального директора определены Уставом Общества. Права, обязанности и ответственность Генерального директора перед Обществом фиксируются в трудовом договоре. Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, в том числе обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, заключенных договоров, утверждает правила, регламенты и другие внутренние документы Общества в пределах своей компетенции.

4. УЧРЕДИТЕЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом Общества. За отчетный финансовый год изменения в Устав Общества не вносились.

5. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «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. (в редакции от 11 апреля 2018г.), а

также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями. Основной системой ведения учета Общества является автоматизированная система учета 1С:Предприятие 8.3.

В учетной политике ООО «ПМБК» отражены основные аспекты его деятельности, связанные с организацией приема ставок и выплатой выигрышей.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование	1-20
Офисное оборудование	1-15
Прочие ОС	1-10

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу учитываются как МПЗ и полностью списываются на затраты Общества в момент передачи в эксплуатацию по стоимости единицы. С целью обеспечения сохранности таких объектов ведется их аналитический учет в течение всего срока полезной эксплуатации на забалансовом счете бухгалтерского учета МЦ 04.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, при принятии которых к бухгалтерскому учету одновременно выполняются условия п. 3 ПБУ 14/2007. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия его к бухгалтерскому учету, с использованием счета 04 «Нематериальные активы».

Сроком полезного использования НМА является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Срок полезного использования НМА определяется комиссией Общества при принятии объекта в эксплуатацию исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Материально-производственные запасы

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 2 ПБУ 5/01, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материальные ресурсы в бухгалтерском учете отражаются на счете 10 "Материалы" в оценке их по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы, находящиеся в эксплуатации учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

В целях обеспечения сохранности этих объектов в эксплуатации в Обществе используется учет по наименованию, количеству и фактической себестоимости с указанием даты поступления в эксплуатацию, мест эксплуатации (по подразделениям) и материально ответственных лиц.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость МПЗ.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда учитывается Обществом в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды списывается в состав расходов текущего периода в момент передачи (отпуска) в эксплуатацию сотрудникам Общества.

При отпуске МПЗ в производство (эксплуатацию) и ином выбытии, их оценка производится следующим образом:

- списание в расходы специальной одежды и специального инструмента со сроком эксплуатации менее 12 месяцев производится одновременно в момент передачи в эксплуатацию по себестоимости каждой единицы.
- списание в производство или иное выбытие топлива, предназначенного для заправки автомобилей, производится по средней себестоимости.

При списании в производство и ином их выбытии МПЗ, не указанных выше, применяется метод оценки по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

Оценочные обязательства

Право и обязанность ООО «ПМБК» на создание резервов определяется в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы». В соответствии с указанным выше нормативным актом в Обществе создаются следующие резервы:

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- Резерв по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной признаётся дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сомнительной может быть признана даже текущая задолженность контрагентов, которых ООО «ПМБК» изначально относит к надежным, но несет риски неоплаты.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то при составлении

бухгалтерского баланса на конец отчетного года неизрасходованные суммы присоединяются к финансовым результатам.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств, Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает денежные эквиваленты в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Доходы

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ 06.05.1999 № 32н, (ред. от 06.04.2015), (далее - ПБУ 9/99).

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности, и учитываются на счете 90 «Продажи». Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, которые непосредственно являются предметом деятельности ООО «ПМБК».

Выручкой по основному виду деятельности является выручка, исчисленная в денежном выражении, равная величине поступления денежных средств от ставок, сделанных участниками азартной игры непосредственно в букмекерской конторе или интерактивных ставок, переданных центром учета переводов интерактивных ставок букмекерских контор (ЦУПИС) по поручениям участников азартных игр.

Выручкой по прочим видам деятельности является выручка от реализации основных средств и прочего имущества бывшего в употреблении, а также доходы, связанные со сдачей имущества в субаренду.

Прочими доходами Общества являются:

- доходы, связанные с реализацией основных средств;
- доходы, связанные с реализацией иного имущества (кроме основных средств);
- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду);
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- доходы в виде процентов по заемным обязательствам выданным, а также проценты за пользование банком денежными средствами, находящимися на счете, открытом Обществом в банке;
- доходы от погашения заемных обязательств, прав требования и иных финансовых вложений;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие доходы;

Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Общества в соответствии со спецификой хозяйственной деятельности подразделяются на:

- расходы по основному виду деятельности;
- расходы по прочим видам деятельности;
- прочие расходы;

Расходами по основному виду деятельности являются:

- расходы на выплату выигрышей, в сумме денежных средств, выплаченных участникам азартных игр по результатам азартной игры непосредственно в букмекерской конторе или переданные центром учета переводов интерактивных ставок букмекерских контор (ЦУПИС).
- расходы подразделений ООО «ПМБК», непосредственно относящиеся к обслуживанию участников азартных игр.
- аренда помещений и основных средств, необходимых для работы обособленных подразделений.
- материальные расходы, в том числе:
 - сырье и материалы,
 - коммунальные расходы, непосредственно связанные с обслуживанием помещений;
 - расходы на аренду, ремонт и восстановление основных средств;
 - амортизация основных средств;
 - страхование имущества и гражданской ответственности;
 - охранные услуги;
 - услуги управляющих и обслуживающих помещения компаний;
 - амортизация нематериальных активов;
 - расходы на оплату труда;
 - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;

- социальное страхование и обеспечение;
- добровольное мед. страхование;
- налог на имущество и др.;

Расходами по прочим видам деятельности являются:

- расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества бывшего в употреблении.
- расходы, связанные со сдачей имущества в субаренду.

Управленческие/общехозяйственные расходы, связанные с основной производственной деятельностью учитываются в разрезе статей расходов, каждого подразделения аппарата управления.

К ним относятся:

- оплата труда и страховые взносы управленческого персонала;
- аренда помещений и основных средств, необходимые для содержания персонала головной организации;
- программное обеспечение и сопровождение, юридические и консультационные услуги;
- охрана;
- прочие расходы;

Коммерческими расходами являются рекламные и маркетинговые расходы.

Управленческие и коммерческие расходы полностью подлежат списанию на счета продаж в конце отчетного периода.

Прочими расходами являются:

- Благотворительные взносы;
- Услуги банков;
- Штрафы;
- Курсовые разницы;
- Убытки прошлых лет;
- Прочие расходы;
- Резерв по сомнительным долгам;
- Целевые отчисления;
- Проценты, подлежащие уплате;
- Налог на игорный бизнес;

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО "ПМБК" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Основные финансовые показатели Общества за 2020г.

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Для осуществления деятельности в области оказания услуг по приему ставок и выплате выигрышей ООО «ПМБК» использует программное обеспечение ПО БУКМЕКЕР первоначальной стоимостью 119 000 тыс. руб. и ПО «Веб-платформа 2,0» первоначальной стоимостью 60 000 тыс. руб.

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов и их изменения отражены в Таблице 1.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

К основным средствам ООО «ПМБК» относится оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и прочие соответствующие объекты, предназначенные для использования в основной деятельности Общества в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, не предназначенные для последующей перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Общество арендует нежилые помещения на основании заключенных Договоров аренды помещений для размещения пунктов приема ставок (обособленных подразделений).

9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура товарно-материальных ценностей, принадлежащих ООО «ПМБК» и их движение представлено в Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2020 году Обществом заключены следующие договоры:

- договор займа № 15 от 15.06.2020г. с ООО ПластПром на сумму 2 100 тыс. руб. на срок до 14 июня 2021 г., проценты за пользование Суммой займа взимаются в размере 5 % годовых.

- договоры процентного займа с ООО «Спортивные лотереи»:

№ 8647 от 08.07.2020г. на сумму 200 000 тыс. руб. на срок до 31.07.2021 года; проценты за пользование Суммой займа взимаются в размере 5% годовых.

№ 7973 от 02.04.2020г. на сумму 400 000 тыс. руб. на срок до 10.09.2021 года; проценты за пользование Суммой займа взимаются в размере 7% годовых.

В 2019 г Обществом были заключены договоры:

- краткосрочного процентного займа с ООО «Арена Менеджмент»:

№ 13-АМ-19 от 05.09.2019г. на сумму 30 000 тыс. руб. на срок до 05.03.2020 года; проценты за пользование Суммой займа взимаются в размере 7,25 % годовых.

№ 14-АМ-19 от 05.09.2019г. на сумму 30 000 тыс. руб. на срок до 05.03.2020 года; проценты за пользование Суммой займа взимаются в размере 7,25 % годовых.

№ 15-АМ-19 от 05.09.2019г. на сумму 25 000 тыс. руб. на срок до 05.03.2020 года; проценты за пользование Суммой займа взимаются в размере 7,25 % годовых.

- договоры процентного займа с ООО «Спортивные лотереи»:

№ 16-ПЗ-1019 от 03.10.2019г. на сумму 150 000 тыс. руб. на срок до 01.09.2021 года; проценты за пользование Суммой займа взимаются в размере 6% годовых.

№ 17-ПЗ-1019 от 16.10.2019г. на сумму 1 100 000 тыс. руб. на срок до 01.09.2021 года; проценты за пользование Суммой займа взимаются в размере 9,2% годовых.

№ 6/н от 26.11.2019г. на сумму 950 000 тыс. руб. на срок до 01.09.2021 года; проценты за пользование Суммой займа взимаются в размере 9,2% годовых.

11. Учет полученных займов и кредитов (строки 1410, 1510 Бухгалтерского баланса)

Учет полученных займов и кредитов ООО «ПМБК» осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, с использованием счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются отдельно от суммы займа, на субсчетах 66 и 67 в соответствии с Рабочим планом счетов.

На 31.12.2020 г. обязательства ООО «ПМБК» по заключенным договорам кредитов (займов) составляют 3 106 943 тыс. руб., на 31.12.2019г. составляло 2 298 909 тыс. руб., их движение представлено в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредитор (займодавец)	Договор	(тыс. руб.)		
		Сумма задолженности на 31.12.2020, в т.ч. проценты	Сумма задолженности на 31.12.2019, в т.ч. проценты	Срок погашения
ОАО Банк ВТБ	Кредитное соглашение №4929 от 15.10.2019г.	3 004 895	2 203 080	До 16.10.2023 г.
НАЛИЯ ВЕНЧЕС ИНК	Договор № 2 возмездной уступки прав (цессии) от 01.08.2018г.	102 047	95 829	До 01.01.2022 г.

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 1 437 679 тыс. руб., на 31.12.2019 г. составляла 645 511 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в отчетном периоде.

№ п/п	Контрагент	(тыс. руб.)	
		Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2020г.	Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1.	Поставщики, в т.ч.:	942 939	421 414
	INFRONT SPORTS AND MEDIA	163 087	
	ООО Адвентум Консалтинг	62 874	50 382
	ООО "Газпром-Медиа"	107 714	
	ООО Игровая статистика		25 000
	ИП Зорин Антон Александрович	3 867	7 614
	Общество с ограниченной ответственностью "ЛАБОРАТОРИЯ ИНТЕЛЛЕКТА"	255	-
	ООО "Мэйл.Ру"	607	607
	ООО "НТВ-Плюс"	863	2 269
	ООО "Управляющая компания "МАЭСТРО"	4 000	-
	Общество с ограниченной ответственностью "РЕГБИ ПРОДЖЕКТС"	-	37 000
	Оскар Ярд Медиа ООО	73 400	13 300
	Чамин Олег Николаевич ИП	64 530	-
	ЗАО СМГ	19 192	20 705
	Общероссийская общественная организация "Федерация бокса России"	113 642	37 500
2.	Покупатели, в т.ч.:	84 712	65 696
	ООО НКО "Мобильная карта"	78 746	63 730
3.	Прочие дебиторы, в т.ч.:	410 028	158 401
	Коалко Девелопмент ООО	15 095	15 095
	Представительство Частной компании с ограниченной ответственностью "Метеолук Инвестментс Лимитед"	7 096	8 092
	ООО "НБА+"	5 900	6 716
	СПОРТ ЛИГА ООО	8 859	7 780
	СПОРТИВНЫЕ ЛОТЕРЕИ ООО	266 439	-
	Итого	1 437 679	645 511

13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2020 составляют 1 880 219 тыс. руб., на 31 декабря 2019г. составляли 1 156 590 тыс. руб. и включают в себя:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в кассе организации	711 503	181 239
Операционная касса	690 447	631 607
Денежные средства на расчетных счетах в банке	478 269	303 475
Денежные средства на валютных счетах в банке	-	39 969
Переводы в пути	-	300
Депозит	492 000	
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 372 219	1 156 590

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом размещен депозитный вклад в банке ВТБ в сумме 492 000 тыс. руб., отраженный в балансе в составе денежных эквивалентов.

Суммы Депозитных вкладов размещенных в банке в 2020 году представлены в таблице:

депозитные вклады		Сумма размещения	Сумма возврата
БАНК ВТБ (ПАО) (Расчетный)	Генеральное Соглашение №ГСД19-8016-66 от 14.11.19	179 035 000	178 543 000
Итого депозитные вклады		179 035 000	178 543 000

Суммы Депозитных вкладов размещенных в банке в 2019 году представлены в таблице:

депозитные вклады		Сумма размещения	Сумма возврата
БАНК ВТБ (ПАО) (Расчетный)	Генеральное Соглашение №ГСД19-8016-66 от 14.11.19	1 658 000	1 658 000
Итого депозитные вклады		1 658 000	1 658 000

В составе «Операционная касса» учитываются денежные средства, поступившие от физических лиц в разрезе обособленных подразделений - пунктов приема ставок.

14. ПРОЧИЕ АКТИВЫ (строка 1260, 1190 Бухгалтерского баланса)

Виды активов	31 декабря 2020г.		31 декабря 2019г.	
	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Оборотные активы
Расходы будущих периодов (права на программные продукты, страхование, подписка),	80 288	34 532	43 551	25 901
Прочие активы	-	46 120	-	7 538
Итого активы	80 288	80 652	43 551	33 439

15. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ (стр. 1310, 1370 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал ООО «ПМБК» составляет 275 572 тыс. руб., оплачен полностью.

По состоянию на дату:	Величина уставного капитала (тыс. руб.)
На 31.12.2020 г.	275 571,6
На 31.12.2019 г.	275 571,6

В 2020 году участниками Общества были приняты решения о распределении чистой прибыли и выплате дивидендов за 3 квартал 2019. Протокол 04/20 от 11.09.20г. Общая сумма задолженности участникам по состоянию на 31.12.2020г составила 380 843 тыс. руб.

В 2019 году участниками Общества были приняты решения о распределении чистой прибыли и выплате дивидендов за 3, 4 кварталы 2018 г., и 1,2 кварталы 2019 г. Общая сумма задолженности участникам по состоянию на 31.12.2019г составила 440 843 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2020г. составила 1 583 849 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2019г. составляла 679 584 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость чистых активов ООО «ПМБК» составила 1 859 421 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. стоимость чистых активов ООО «ПМБК» составила 955 155 тыс. руб.

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2020 г. был создан резерв:

- в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на конец отчетного года в сумме 120 601 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

- в отношении сомнительной дебиторской задолженности в сумме 1 856 тыс. руб.

На 31 декабря 2019 г. был создан резерв:

- в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на конец отчетного года в сумме 66 499 тыс. руб.
- в отношении судебных исковых требований с высокой вероятностью неблагоприятного исхода для Общества в сумме 2 083 тыс. руб.
- в отношении сомнительной дебиторской задолженности в сумме 1 452 тыс. руб.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в отчетном периоде.

Расшифровка кредиторской задолженности представлена ниже:

		(тыс. руб.)	
		На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
1.	Поставщики, в т.ч.:	2 160 876	886 663
	ИМГ ДАТА ЛИМИТЕД	58 197	-
	ИМГ Медиа Лимитед	104 163	-
	Ибрагимов Шамиль Ахмедович ИП	45 348	-
	НАЛИЯ ВЕНЧЕС ИНК	183 843	318 320
	Некоммерческое Партнерство "Российская футбольная Премьер-Лига"	334 890	199 833
	Труханов Александр Иванович ИП	45 250	-
	Общероссийская общественная организация "Федерация хоккея России"	209 984	-
	СПОРТ ЛИГА ООО	38 590	32 115
	Прочие поставщики	1 140 611	336 395
2.	Покупатели, в т.ч.:	204	1 873
	Филиал "Московский" ООО "Сеть связной"	73	626
	ИП Потачкин В. А.	-	390
3.	Прочие кредиторы, в т.ч.:	524 227	532 405
	АТОЛ ООО	475	-
	НКО Мобильная карта ООО	60 346	66 304
	РВСО-Гарантия ОСАО	22 931	3 855
	Итого	2 685 307	1 420 941

18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке, себестоимости, управленческих и коммерческих расходах представлена ниже:

(тыс. руб.)			
Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Организация и проведение азартных игр в букмекерских конторах	41 822 398	35 543 894, в т.ч. выигрыши по ставкам: 31 854 286	6 278 504
Итого за 2020 г.:	41 822 398	35 543 894	6 278 504

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Организация и проведение азартных игр в букмекерских конторах	49 464 788	44 492 764, в т.ч. выигрыши по ставкам: 39 756 919	4 972 024
Итого за 2019 г.:	49 464 788	44 492 764	4 972 024

Информация о себестоимости в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Выигрыши участникам азартных игр	31 854 286	39 756 918
Материальные затраты	39 311	222 961
Расходы на оплату труда	525 966	457 787
Отчисления на социальные нужды	124 286	261 984
Амортизация	17 510	21 560
Вознаграждение Агента НКО	1 346 256	1 337 846
Охрана	175 739	342 841
Программное обеспечение и сопровождение	77 542	89 123
Ремонт помещений	13 909	10 270
Спутниковое ТВ	8 061	31 962
Прочие затраты	1 361 029	1 959 512
Итого по элементам	3 689 608	4 735 846
Всего	35 543 894	44 492 764

Управленческие расходы представлены по следующим статьям:

Наименование статьи расходов	2020г.	2019г.
Управленческие расходы всего, в том числе:	2 127 133	2 131 938
Затраты на оплату труда	922 549	562 619
Взносы ПФР	153 743	107 366
Страховые взносы и взносы НС	57 290	39 805
Аренда помещений	70 061	55 145
Амортизация	101 760	65 613
Материальные затраты	821 730	1 301 390

Коммерческие расходы представлены по следующим статьям:

Наименование статьи расходов	2020г.	2019г.
Коммерческие расходы всего, в том числе:	1 984 467	1 021 098
Маркетинговые расходы	270 859	74 454
Расходы на рекламу	1 713 608	946 644

Для сопоставления данных раскрыты строки 2210 и 2220 ОФР за 2019 год.

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ (стр.2320, 2330, 2340, 2350 ОФР)

Проценты	2020г.	2019г.
Проценты к получению	285 657	26 711
Проценты к уплате	206 060	29 305

(тыс. руб.)		
Прочие доходы	2020г.	2019г.
Субаренда	11 588	14 766
Штрафы	-	302
Прибыли прошлых лет	10 726	11 942
Прочие доходы (в т.ч. восстановленный резерв на оплату отпусков)	133 335	15 421
Восстановленный резерв по сомнительным долгам	2 579	5 376
Итого прочие доходы	158 228	47 807

(тыс. руб.)		
Прочие расходы	2020г.	2019г.
Благотворительные взносы	14 332	21 727
Себестоимость (субаренда, ТМЦ, ОС)	8 157	17 178
Убытки прошлых лет	527 876	114 990
Прочие внереализационные расходы	9 317	30 970
Налоги и сборы	173 781	-
Прочие расходы	87 097	123 443
Расчеты с персоналом	76 408	-
Резерв по сомнительным долгам	3 904	2 899
Целевые отчисления	220 349	86 172
Списание дебиторской задолженности	4 569	9 742
Итого прочие расходы	1 125 790	407 121

По строке «Прочее» (стр. 2460 ОФР) ООО «ПМБК» за 2020 г., отражены следующие платежи:

Налог на игорный бизнес – 89 468 тыс. руб.;

Пени по налогу на прибыль с доходов иностранной организации – 20 654 тыс. руб.;

По строке «Прочее» (стр. 2460 ОФР) ООО «ПМБК» за 2019 г., отражены следующие платежи:

Налог на игорный бизнес – 119 346 тыс. руб.;

20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Букмекерская деятельность на территории Российской Федерации является частью игорного бизнеса и регулируется Федеральным законом от 29.12.2006 № 244-ФЗ «О государственном регулировании деятельности по организации и проведению азартных игр и о внесении изменений в некоторые законодательные акты РФ».

Данный вид деятельности освобождён от уплаты налога на прибыль в соответствии с п. 9 статьи 274 главы 25 НК РФ.

В декларации по налогу на прибыль отражаются прочие доходы, не относящиеся к основному виду деятельности.

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2020г.	2019г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	1 278 939	1 457 080
Налогооблагаемая прибыль	322 761	19 711

(убыток)		
Налог на прибыль	64 552	3 942

Прочая информация, требующая раскрытия в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ПМБК» за 2020 г.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах отражена в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Связанные стороны это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ПМБК»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИКС-ЭМ-ЭЛ-ВИ ЛТД"	СЪЮТ 10055, 128 ОЛДЕРСТЕЙТ СТРИТ, БАРЕБКАН, ЛОНДОН EC1A 4AE, АНГЛИЯ	Покупка доли в уставном капитале	11.01.2018	-----
2	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО КАЗАКО АГ	ШТАЙНВЕГ, ЗС 9052 НИДЕРТОЙФЕН, ШВЕЙЦАРИЯ	Покупка доли у участника	21.12.2015	-----
3	КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КХМЛ ХОЛДИНГ ЛТД	СЪЮТ 4006, 10 ГРЕЙТ РАССЕЛ СТРИТ, ЛОНДОН, ВЕЛИКОБРИТАНИЯ, WC1B 3BQ	Покупка части доли у участника	21.12.2015	-----
4	БАШМАКОВА ТАТЬЯНА ВЛАДИМИРОВНА	Гражданство РФ, участник	Покупка части доли у участника	11.01.2018	-----
5	АВДЕЕВА АЛЕНА ИГОРЕВНА	Гражданство РФ, участник	Покупка части доли у участника	11.01.2018	-----
6	ПАВЛОВСКИЙ ДМИТРИЙ АНДРЕЕВИЧ	Гражданство РФ, участник	Покупка доли у участника	28.08.2018	-----
7	ШУМОВ ДМИТРИЙ НИКОЛАЕВИЧ	Гражданство РФ, участник	Покупка доли у участника	28.08.2018	-----
8	ЖУРАВСКАЯ ОЛЬГА ГЕОРГИЕВНА	Гражданство РФ, участник	Покупка доли у участника	14.12.2018	-----

9	ОСЕТРОВ ДЕНИС ВИКТОРОВИЧ	РФ, генеральный директор	Назначение на должность генерального директора	на 28.11.2011 04.10.2013 02.10.2015 26.09.2017 05.09.2019	-----
---	--------------------------	--------------------------	--	---	-------

Задолженность перед учредителями по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 380 843 тыс. руб.

22. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ВЫДАННЫЕ (гарантийные депозиты)

(тыс. руб.)			
№ п/п	Контрагент	31 декабря 2020г.	31 декабря 2019г.
	Обеспечения обязательств выданные всего, в т.ч.:	116 370	129 730
1	Коалко Девелопмент ООО	15 095	15 095
2	Представительство Частной компании с ограниченной ответственностью "Метеолук Инвестментс Лимитед"	7 096	8 092
3	ООО "НБА+"	5 900	6 716
4	СПОРТ ЛИГА ООО	8 859	7 780
5	Прочие контрагенты	79 420	92 047

23. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПОЛУЧЕННЫЕ (переуступка права требования)

(тыс. руб.)			
№ п/п	Контрагент	31 декабря 2020г.	31 декабря 2019г.
	Обеспечения обязательств полученные всего, в т.ч.:	150	4 138
1	НАЛИЯ ВЕНЧЕС ИНК	-	3 326
2	Филиал "Московский" ООО "Сеть связной"	-	680
3	ИП Лукашевич Дмитрий Александрович	150	
4	ФитнесБар Садовая ООО	-	132

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В 2020 году условные обязательства в отношении судебных исковых требований с высокой вероятностью неблагоприятного исхода для Общества в сумме 2 083 тыс. руб., отраженные в отчетности в составе резервов в 2019 году, остались без изменения.

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1	УФАС по г. Санкт-Петербургу	ООО "ПМБК"	Рассматривается в УФАС	Нарушение законодательства "О рекламе", от 100 до 500 тыс. руб.	высокая

2	ИФНС России № 27 по г. Москве	ООО "ПМБК"	Подача жалобы на Постановление по делу об административном правонарушении	Нахождение в одном здании с государственным учреждением, 500 тыс. руб.	высокая
3	Прокуратура Ленинского района г. Ставрополь	ООО "ПМБК"	Рассмотрение жалобы на Постановление суда в кассационной инстанции	Нахождение в одном здании с объектом жилищного фонда, 500 тыс. руб.	высокая
4	ИФНС России № 21 по г. Санкт-Петербургу	ООО "ПМБК"	Рассматривается в суде второй инстанции	Нахождение в одном здании с детским учреждением, 700 тыс. руб.	высокая

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

27. БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

По состоянию на 31 декабря 2020 года (на дату выявления и (или) обновления сведений конечных бенефициаров ООО «ПМБК»), долей в размере 23 % в уставном капитале ООО «ПМБК» владеет Акционерное общество Казако АГ (Casako AG). Единственным владельцем Акционерного общества Казако АГ с правом единоличной подписи является Карстен Маркус Коэрл. Несмотря на то, что Казако АГ не обладает долей более чем в 25 % ООО «ПМБК», Карстен Маркус Коэрл стоял у истоков создания Общества, являясь одной из наиболее значимых и влиятельных фигур в мире букмекерского бизнеса, выступая одним из основателей и владельцев мультинациональной корпорации, сотрудничающей с международными структурами в области поставки информационных данных, защиты от мошенничества и т.д.

Исходя из этого, Карстен Маркус Коэрл оказывает не формальное, но основополагающее влияние на действия и решения, принимаемые ООО «ПМБК» по всем вопросам осуществления финансово-хозяйственной деятельности, а значит, является конечным бенефициаром Общества.

Генеральный директор



Осетров Д.В

ООО «ПМБК»
09.03.2021 г.