

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2022 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. По состоянию на 31.12.22 г. Участниками Общества являются ООО «БИС» (50%) и ООО «Стар Бет» (50%).

Конечным бенефициаром является Крючков Иван Сергеевич: паспорт РФ, серия 70 18 № 829690, выдан УМВД России по Тульской области 20.09.2018 года, к/п – 710-005.

1.5 Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 г. составляла 0 человек.

1.6 Основным видом деятельности Общества согласно уставу 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 2022 году деятельность по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах не осуществлялась в связи с отсутствием у Общества банковской гарантии.

В 2022 году деятельностью Общества являлась деятельность по предоставлению займов третьим лицам.

1.7 На 31.12.2022 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 – конкурсный управляющий Андреев Оксана Яновна.

Решение о признании несостоятельным (банкротом) Общества вынес Арбитражный суд г. Москвы 07.04.2022 г.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет специализированная организация. Бухгалтерская и налоговая отчетность Общества 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
Денежные средства	30.12.2022
Расходы будущих периодов	30.12.2022
Дебиторская задолженность	30.12.2022
Кредиторская задолженность	30.12.2022
Финансовые вложения	30.12.2022
Займы	30.12.2022

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.

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости согласно п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. N 180н. Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с настоящим стандартом должны были бы включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. При реализации и ином выбытии запасов списание производится 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.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Лимит стоимости объекта основных средств устанавливается в размере 40 000 рублей за единицу. В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов организован учет на забалансовом счете МЦ.04.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете в соответствии с приказом руководителя.

Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету.

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.

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.

3. 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 2022г.	34 979	(34 956)	-	-	(23)	-	-	-	-	34 979	(34 979)
	5110	за 2021г.	434 979	(34 925)	-	-	(31)	-	-	-	(400 000)	-	34 979
в том числе: Программа для ЭВМ	5101	за 2022г.	34 418	(34 418)	-	-	-	-	-	-	-	34 418	(34 418)
	5111	за 2021г.	34 418	(34 418)	-	-	-	-	-	-	-	34 418	(34 418)
Сайт BoomBet.RU	5102	за 2022г.	155	(132)	-	-	(23)	-	-	-	-	155	(155)
	5112	за 2021г.	155	(101)	-	-	(31)	-	-	-	-	155	(132)
Сайт STARBET.INFO	5103	за 2022г.	406	(406)	-	-	-	-	-	-	-	406	(406)
	5113	за 2021г.	406	(406)	-	-	-	-	-	-	-	406	(406)
Программное обеспечение для ППС БК	5104	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2021г.	200 000	-	-	-	-	-	-	(200 000)	-	-	-
Программное обеспечение для ППС тотализатора	5105	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 2021г.	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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	42 158	(31 169)	-	-	(260)	-	-	-	-	42 158	(31 429)
	5210	за 2021г.	756 718	(30 562)	-	-	(607)	-	-	-	(714 560)	42 158	(31 169)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	15 776	(15 761)	-	-	(15)	-	-	-	-	15 776	(15 776)
	5211	за 2021г.	15 776	(15 738)	-	-	(23)	-	-	-	-	15 776	(15 761)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	15 276	(14 742)	-	-	(245)	-	-	-	-	15 276	(14 987)
	5212	за 2021г.	15 276	(14 158)	-	-	(584)	-	-	-	-	15 276	(14 742)
Земельные участки	5203	за 2022г.	10 440	-	-	-	-	-	-	-	-	10 440	-
	5213	за 2021г.	725 000	-	-	-	-	-	-	(714 560)	-	10 440	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	608	(608)	-	-	-	-	-	-	-	608	(608)
	5214	за 2021г.	608	(608)	-	-	-	-	-	-	-	608	(608)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-	58	(58)
	5215	за 2021г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-	58	(58)

Не подлежат амортизации, следующие основные средства:

Наименование показателя	Сумма
Земельный участок Зеленодольский муниципальный р-н, Большекургузинское сельское поселение 200 098 кв	1 365
Земельный участок Зеленодольский муниципальный р-н, Большекургузинское сельское поселение 33 611 кв.м	230
Земельный участок Зеленодольский муниципальный р-н, Большекургузинское сельское поселение 117 320 кв.	800
Земельный участок Зеленодольский муниципальный р-н, Большекургузинское сельское поселение 34 395 кв.м	235
Земельный участок Зеленодольский муниципальный р-н, Большекургузинское сельское поселение 368654 кв.м	2 513
Земельный участок Зеленодольский муниципальный р-н, Большекургузинское сельское поселение 776817 кв.м	5 298

3.3. 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)		накопленная корректировка	начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	13 742	-	-	(742)	-	13	-	-	13 000	-
	5311	за 2021г.	38 274	-	-	(24 363)	-	24	(169)	-	13 742	-
в том числе: ООО "711.ру" - Договор займа № 1/6/16 от 01.06.2016 г	5302	за 2022г.	13 742	-	-	(742)	-	-	-	-	13 000	-
	5312	за 2021г.	14 280	-	-	(538)	-	14	-	-	13 742	-
V-tech International LTD - Договор денежного займа 14/10	5303	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	2 983	-	-	(2 987)	-	-	-	4	-	-
V-tech International LTD - Договор денежного займа 14/11	5304	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2021г.	1 968	-	-	(1 971)	-	-	-	3	-	-
V-tech International LTD - Договор денежного займа 14/3		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	9 975	-	-	(9 987)	-	1	-	12	-	-
V-tech International LTD - Договор денежного займа 14/9		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	9 068	-	-	(8 880)	-	9	(188)	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	109 247	-	-	(45)	-	160	(6 766)	-	102 437	-
	5315	за 2021г.	570 782	-	43 655	-	-	138	(505 190)	-	109 247	-
в том числе: LAS-VEGAS LTD - Договор займа от 09.11.2017 г.	5306	за 2022г.	27 078	-	-	-	-	23	(2 709)	-	24 369	-
	5316	за 2021г.	29 208	-	-	-	-	28	(2 130)	-	27 078	-
ПРОСВЕТ ТОРГОВЫЙ ДОМ ООО - Договор займа № 17/03/17-1 от 17.03.2017 г.	5307	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5317	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Сенина Анна Григорьевна - Договор займа	5308	за 2022г.	40	-	-	-	-	-	-	-	40	-
	5318	за 2021г.	40	-	-	-	-	-	-	-	40	-
ООО "БИС" - вексель серия АС №01	5309	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2021г.	250 000	-	-	-	-	-	-	(250 000)	-	-
ООО "Модус" - вексель серия МА №0611		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	250 000	-	-	-	-	-	-	(250 000)	-	-

Media Life LLC - Договор займа б/н от 11.07.2019 г.	за 2022г.	38 504	-	-	-	32	(3 854)	34 650	-
	за 2021г.	41 533	-	-	-	40	(3 029)	38 504	-
Барсегян Арсен Арамаисович - ДОГОВОР О ПЕРЕУСТУПКЕ ПРАВ от 18.06.2021г.	за 2022г.	2 021	-	-	-	63	(202)	1 819	-
	за 2021г.	-	-	2 052	-	38	(31)	2 021	-
МЕДИА СОФТ ООО - Договор займа БН от 26.02.2021	за 2022г.	41 603	-	-	(45)	42	-	41 558	-
	за 2021г.	-	-	41 603	-	32	-	41 603	-
Финансовых вложений - итого	5300 за 2022г.	122 989	-	-	(787)	173	(6 766)	115 437	-
	5310 за 2021г.	609 056	-	-	(24 363)	162	(505 359)	122 989	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400 за 2022г.		75	-	75		(59)	-	-	X	50	-	50
	5420 за 2021г.		121	-	121		(69)	-	-	X	75	-	75
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 за 2022г.		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	5421 за 2021г.		-	-	-		(2)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406 за 2022г.		75	-	75		(59)	-	-	-	50	-	50
	5426 за 2021г.		121	-	121		(67)	-	-	-	75	-	75

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	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты	восстановление резерва						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	17 177	-	2 403	352	(3 266)	(5)	-	-	-	-	16 661	-	
	5530	за 2021г.	30 964	-	3 871	1	(17 647)	(12)	-	-	-	-	17 177	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2021г.	719	-	-	-	(719)	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	18	-	139	-	(151)	(5)	-	-	-	-	1	-	
	5532	за 2021г.	490	-	1 469	-	(1 929)	(12)	-	-	-	-	18	-	
Прочая	5513	за 2022г.	17 159	-	2 264	352	(3 115)	-	-	-	-	-	16 660	-	
	5533	за 2021г.	29 755	-	2 402	1	(14 999)	-	-	-	-	-	17 159	-	
Итого	5500	за 2022г.	17 177	-	2 403	352	(3 266)	(5)	-	X	-	-	16 661	-	
	5520	за 2021г.	30 964	-	3 871	1	(17 647)	(12)	-	X	-	-	17 177	-	

На 31 декабря 2022 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

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	ПОЧТА ОНЛАЙН ООО	1	Аванс.	2022г.	нет	100
	Итого	1	х	х	х	х

3.7. Расшифровка строки 12305 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»:

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма	Предмет задолженности	Дата возникновения	В том числе просроченная
1	Корнеева Ольга Игоревна, Березин Алексей Валерьевич, Козлова Галина Юрьевна	12 119	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"	2018 г.	нет
2	Media Life LLC	778	%% по займам выданным	2019 г.	нет
3	LAS-VEGAS LTD	1 152	%% по займам выданным	2020 г.	нет
4	Прочие	257			
	Итого	14 306			

Пассив Баланса.

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

Наименование кредитора	Вид обязательства	На 31.12.2021	Возникновение		Погашение		На 31.12.2022
		Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
УК БАЙКАЛ ООО	Долгосрочный заем	10 000	0		0		10 000
	ИТОГО	10 000	0	х	0	х	10 000

3.9. По строке 1510 «Краткосрочные займы» отражена задолженность по краткосрочным займам и процентам:

Наименование кредитора	Вид обязательства	На 31.12.2021	Возникновение		Погашение		На 31.12.2022
		Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
УК БАЙКАЛ ООО	Бесроцентный заем	30 000	0	01.10.2020	0	до востребования	30 000
	ИТОГО	30 000	0	х	0	х	30 000

3.10. 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 долгосрочной в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	
	5571	за 2021г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	
	5573	за 2021г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	399 664	523	-	(550)	(17)	-	-	399 620	
	5580	за 2021г.	241 012	5 938	368 474	(215 704)	(56)	-	-	399 664	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 175	471	-	(235)	-	-	-	2 411	
	5581	за 2021г.	2 957	3 728	-	(4 509)	(1)	-	-	2 175	
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	44	52	-	(35)	(17)	-	-	44	
	5583	за 2021г.	889	338	3	(1 131)	(55)	-	-	44	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	200 052	-	1 353	(201 405)	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	30 000	-	-	-	-	-	-	30 000	
	5585	за 2021г.	37 062	-	-	(7 062)	-	-	-	30 000	
прочая	5566	за 2022г.	367 345	-	-	(180)	-	-	-	367 165	
	5586	за 2021г.	52	1 772	367 118	(1 597)	-	-	-	367 345	
задолженность участникам по выплате дохода	5567	за 2022г.	100	-	-	(100)	-	-	X	-	
	5587	за 2021г.	-	100	-	-	-	-	X	100	
Итого	5550	за 2022г.	409 664	523	-	(550)	(17)	X	-	409 620	
	5570	за 2021г.	251 012	5 938	368 474	(215 704)	(56)	X	-	409 664	

На 31 декабря 2022 г. сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

3.11. 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	ГОЛЬФСТРИМ охранные системы АО	27	Охрана помещения	2021г.	нет	1
2	Бинго-Бум Менеджмент ООО	2 377	Консалтинговые услуги	2021г.	нет	98
3	ПАО Вымпелком	7	Услуги связи	2022г.	нет	1
Итого		2 411	х	х	х	х

3.12. Расшифровка строки 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	4 201	61	-	-	4 262
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство по судебным искам	5702	4 201	61	-	-	4 262

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Расшифровка прочих расходов приведена в таблице:

Строка ОФР	Наименование затрат	Сумма	
		2022 г.	2021 г.
23501	Расходы на услуги банков	224	314
23502	Штрафы, пени	407	367 672
23503	Курсовые разницы	6 973	5 999
23504	Налоги и сборы	46	46
23505	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	5	11 861
23506	Прочие внереализационные расходы, в том числе:	682	1 619 975
	амортизация ОС	284	640
	оплата труда		953
	консультационные услуги	200	1 229
	юридические услуги		577

	расходы прошлых лет		3
	членские взносы и целевые отчисления		1 020
	сопровождение ПО	50	110
	услуги Интернет	87	0
	расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов		1 114 560
	отчисления в оценочные резервы		500 000
	прочие	61	883
23507	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		110
	ИТОГО	8 337	2 005 977

5. Операции со связанными сторонами.

В 2022 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 31.12.2021	Возникновение		Погашение		На 31.12.2022
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Обязательство по векселю	250 000	0	2018г.	0		250 000
ИТОГО	250 000	0	х		х	250 000

5.2. С ООО «Модус».

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Наименование кредитора	На 31.12.2021	Возникновение		Погашение		На 31.12.2022
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Обязательство по векселю	250 000	0	2018г.	0		250 000
Обязательство по ДКП доли в уставном капитале	100	0	х	100	2022	0
ИТОГО	250 100	0	х	100	х	250 000

5.3. С ООО Фирма СТОМ».

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2021	Возникновение		Погашение		На 31.12.2022
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Уступка права требования	54	0	х.	0	х.	54
ИТОГО	54	0	х	0	х	54

5.4. С конкурсным управляющим.

В течение 2022 г. конкурсному управляющему выплачено вознаграждение в размере 250 тыс. руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

6.1. События после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1. В отчетном Обществом сформировано оценочное обязательство по судебным искам в сумме 4 261 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	АО "Тимер Банк" (банкротство ООО "Роял Тайм Групп")	23.04.2020	365 250	1%	24.12.2023	3 653
2	ООО УК "Менеджмент"	14.10.2021	609	100%	01.04.2023	609
ИТОГО						4 261

7.2. Сумма выданного поручительства и комиссионное вознаграждение по договору от 30.12.2020 № 2167/К-Г-ПЮ-2/20 за ООО Фирма «СТОМ» в 2022 году оставляет 547 993 тыс. руб. и 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 2022 году Обществом создавались оценочные обязательства на оплату отпусков согласно учетной политике.

8. Информация о прекращаемой деятельности

8.1. Существует неопределенность в осуществлении деятельности Общества. Арбитражный суд г. Москвы 07.04.2022 г. вынес Решение о признании Общества несостоятельным (банкротом).

9. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Существующие в настоящее время претензии по судебным искам в сумме 365 250 тыс. руб. оказали существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

28 мая 2021 года Арбитражным Судом Республики Татарстан принято определение: «Признать недействительным договор купли-продажи доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью "СТАР БЕТ", (ОГРН: 5117746022114, ИНН: 7708752811) от 27.12.2017г., заключенного между обществом с ограниченной ответственностью "РОЯЛ ТАЙМ ГРУПП", (ОГРН: 1081690007717, ИНН: 1655152006) и обществом с ограниченной ответственностью "СТАР БЕТ", (ОГРН: 5117746022114, ИНН: 7708752811) в части условий о цене продаваемой доли и условий об оплате проданной доли в уставном капитале, а именно пункт 3 и все подпункты пункта 3.1. договора.

Применить последствия недействительности сделки.

Взыскать с общества с ограниченной ответственностью "СТАР БЕТ", (ОГРН: 5117746022114, ИНН: 7708752811) в конкурсную массу общества с ограниченной ответственностью "РОЯЛ ТАЙМ ГРУПП", (ОГРН: 1081690007717, ИНН: 1655152006) стоимость отчужденной доли в уставном капитале в размере 365 250 000 рублей.

Восстановить право требования общества с ограниченной ответственностью "СТАР БЕТ", (ОГРН: 5117746022114, ИНН: 7708752811) к обществу с ограниченной ответственностью "РОЯЛ ТАЙМ ГРУПП", (ОГРН: 1081690007717, ИНН: 1655152006) в размере действительной стоимости имущества, переданного во исполнение недействительной сделки.»

Судебные разбирательства продолжаются.

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 2021 года интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного законодательства остается стабильным.

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок через денежный поток увеличения расходов по выплате процентов. В случае роста процентных ставок стоимость привлеченных Обществом средств не может увеличиться быстрее, чем доходность размещенных денежных средств в виде займов предоставленных, так как право требовать у Общества возврат заемных средств передано Займодавцем¹ Займодавцу² без права требования процентов.

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.

Конкурсный управляющий
31.01.2023 г.

О.Я. Андреев

