

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
за 2022 год**

Общество с ограниченной ответственностью Фирма «СТОМ»

1. Общие сведения

1.1. Наименование организации

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

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

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

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

1.2. Местонахождение Общества:

353733, Краснодарский Край, м.р-н Каневской, с.п. Каневское, ст-ца Каневская, ул Ленина, дом 136, комната 5/1

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

ОГРН: 1027739014291 от 24.07.2002г.

ИНН/КПП 7705005321/236301001.

Пояснения представляются к пересмотренной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

1.3. По состоянию на 31.12.2022 г. Участниками Общества являются ООО «АНСА-ГРУПП» (50%), ООО «ВК 369» (50%).

Конечными бенефициарами являются:

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

1.4. Средняя численность сотрудников в 2022 г. составляла 2409 человек.

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

1.6. На 31.12.2022 г. зарегистрировано 431 обособленное подразделение и 3 филиала.

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

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

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

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации в тысячах рублей.

1.8. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Материально-производственные запасы	30.11.2022
Денежные средства	30.11.2022
Расходы будущих периодов	30.12.2022
Нематериальные активы	30.12.2022
Дебиторская задолженность	30.12.2022
Кредиторская задолженность	30.12.2022
Финансовые вложения	30.12.2022
Займы	30.12.2022
Оценочные обязательства	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.

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

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

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. № 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 относятся расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов (не более 30 процентов применяется в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

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.

2.2. Изменение учетной политики с 2023 года

Учетная политика на 2023 год не менялась.

3. Пояснения к отчетности

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

Все данные в таблицах приведены в тысячах рублей.

Актив Баланса

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	861 093	(382 352)	51 592	-	-	(72 794)	-	-	912 685	(455 146)
	5110	за 2021г.	776 155	(301 725)	84 938	-	-	(80 627)	-	-	861 093	(382 352)
в том числе: Программное обеспечение	5101	за 2022г.	825 425	(361 539)	33 900	-	-	(57 448)	-	-	859 325	(418 987)
	5111	за 2021г.	760 245	(286 747)	65 180	-	-	(74 792)	-	-	825 425	(361 539)
Сайты	5102	за 2022г.	411	(387)	-	-	-	(24)	-	-	411	(411)
	5112	за 2021г.	411	(355)	-	-	-	(32)	-	-	411	(387)
Видеоролики	5103	за 2022г.	19 758	(4 927)	17 692	-	-	(15 322)	-	-	37 450	(20 249)
	5113	за 2021г.	-	-	19 758	-	-	(4 927)	-	-	19 758	(4 927)
Прочее	5104	за 2022г.	15 499	(15 499)	-	-	-	-	-	-	15 499	(15 499)
	5114	за 2021г.	15 499	(14 623)	-	-	-	(876)	-	-	15 499	(15 499)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		наислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	205 184	(142 745)	2 277 832	(835 597)	680 543	(1 394 688)	-	-	-	1 647 419	(856 890)	
	5210	за 2021г.	172 833	(104 715)	32 351	-	-	(38 030)	-	-	-	205 184	(142 745)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	40 968	(31 514)	533	-	-	(7 183)	-	-	-	41 501	(38 697)	
	5211	за 2021г.	40 968	(21 224)	-	-	-	(10 290)	-	-	-	40 968	(31 514)	
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	148 243	(109 909)	78 076	-	-	(34 567)	-	-	-	226 319	(144 476)	
	5212	за 2021г.	130 202	(82 724)	18 041	-	-	(27 185)	-	-	-	148 243	(109 909)	
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	2 657	(1 098)	8 518	-	-	(3 093)	-	-	-	11 175	(4 191)	
	5213	за 2021г.	1 238	(680)	1 419	-	-	(418)	-	-	-	2 657	(1 098)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	504	(224)	-	-	-	(109)	-	-	-	504	(333)	
	5214	за 2021г.	404	(87)	100	-	-	(137)	-	-	-	504	(224)	
Незавершенные капитальные вложения	5205	за 2022г.	12 812	-	-	(12 791)	-	-	-	-	-	21	-	
	5215	за 2021г.	21	-	12 791	-	-	-	-	-	-	12 812	-	
Помещения в аренде	5206	за 2022г.	-	-	2 190 705	(822 806)	680 543	(1 349 736)	-	-	-	1 367 899	(669 193)	
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Информация об объектах учета аренды представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	1 367 899	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	744 826	741 691
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Для обеспечения деятельности каждого обособленно подразделения Общество арендует помещения и ведет их учет в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». На 31 декабря 2022г. на балансе Общества находится 357 арендованных помещений учитываемых в составе основных средств.

При принятии к учету арендованного помещения Общество применяет ставку дисконтирования равной ключевой ставке ЦБ РФ, действующей на 1 число квартала, в котором объект принимается к учету. На 31 декабря 2022г. проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составляют 20185 тыс.руб.

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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	22 993	-	22 993	424 600	(410 006)	-	-	-	X	37 587	-	37 587
	5420	за 2021г.	27 582	-	27 582	411 681	(416 270)	-	-	-	X	22 993	-	22 993
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	15 270	-	15 270	393 415	(390 259)	-	-	-		18 426	-	18 426
	5421	за 2021г.	21 662	-	21 662	396 579	(402 971)	-	-	-		15 270	-	15 270
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	645	-	645	6 181	(318)	-	-	-		6 508	-	6 508
	5423	за 2021г.	531	-	531	1 960	(1 846)	-	-	-		645	-	645
Расходы будущих периодов	5407	за 2022г.	7 078	-	7 078	25 004	(19 429)	-	-	-		12 653	-	12 653
	5427	за 2021г.	5 389	-	5 389	13 142	(11 453)	-	-	-		7 078	-	7 078

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовых результатов	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	689 243	-	7 244 783	12 867	(6 854 198)	(57 989)	-	-	-	1 034 706	-
	5530	за 2021г.	733 948	-	22 323 729	8 963	(22 350 317)	(27 080)	-	-	-	689 243	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	399	-	113	-	(496)	-	-	-	-	16	-
	5531	за 2021г.	2 475	-	652	-	(2 728)	-	-	-	-	399	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	637 987	-	3 297 780	-	(2 960 316)	(57 989)	-	-	-	917 462	-
	5532	за 2021г.	473 401	-	2 361 917	-	(2 170 251)	(27 080)	-	-	-	637 987	-
Прочая	5513	за 2022г.	50 857	-	3 946 890	12 867	(3 893 386)	-	-	-	-	117 228	-
	5533	за 2021г.	258 072	-	19 961 160	8 963	(20 177 338)	-	-	-	-	50 857	-
Итого	5500	за 2022г.	689 243	-	7 244 783	12 867	(6 854 198)	(57 989)	-	X	-	1 034 706	-
	5520	за 2021г.	733 948	-	22 323 729	8 963	(22 350 317)	(27 080)	-	X	-	689 243	-

Дебиторская задолженность, отраженная в строке расшифровки 5512 в сумме 917 462 тыс. руб. включает в себя авансы, выданные поставщикам по основному виду деятельности: на услуги по сопровождению программного обеспечения, аренду помещений, изготовление мебели, приобретение оборудования, размещение рекламы и пр.

На 31 декабря 2022 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	28 205	-	60 400	(73 605)	(15 000)	50	-	-	-
	5311	за 2021г.	52 500	-	28 205	(52 500)	-	69	-	28 205	-
	5305	за 2022г.	415 901	-	255 225	(10 784)	(443 913)	478	(11 058)	205 371	-
	5315	за 2021г.	310 318	-	140 875	(26 891)	-	456	(8 401)	415 901	-
Финансовых вложений - итого		за 2021г.	-	-	3 900	-	-	2	-	3 900	-
	5300	за 2022г.	444 106	-	315 625	(84 389)	(458 913)	528	(11 058)	205 371	-
	5310	за 2021г.	362 818	-	169 080	(79 391)	-	525	(8 401)	444 106	-

В составе финансовых вложений учтены займы выданные в пользу юридических лиц в рамках обычной коммерческой деятельности.

На 31 декабря 2022г Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 458 913 тыс.руб.

Пассив Баланса

3.7. В 2022 году размер уставного капитала не изменялся.
3.8. Расшифровка строк 1410, 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000
	5571	за 2021г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000
	5573	за 2021г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	849 187	113 624 546	62 375	(113 005 717)	(2 535)	-	-	-	1 527 856
	5580	за 2021г.	1 342 873	45 292 768	13 382	45 798 003	(1 833)	-	-	-	849 187
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	588 531	5 116 471	-	(4 920 938)	(1 313)	-	-	-	782 751
	5581	за 2021г.	505 528	4 016 746	-	(3 933 666)	(77)	-	-	-	588 531
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	7	-	(7)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	32 073	449 253	-	(392 049)	(1 222)	-	-	-	88 055
	5583	за 2021г.	26 070	384 821	-	(377 062)	(1 756)	-	-	-	32 073
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	200 052	-	13 118	(213 170)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	12 151	-	7	(12 158)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	41 150	1	(29 000)	-	-	-	-	12 151
прочая	5566	за 2022г.	191 367	107 893 462	62 368	(107 515 212)	-	-	-	-	631 985
	5586	за 2021г.	164 083	40 850 051	263	(40 823 030)	-	-	-	-	191 367
задолженность участникам по выплате доходов	5567	за 2022г.	25 065	165 353	-	(165 353)	-	-	X	X	25 065
	5587	за 2021г.	447 140	-	-	(422 075)	-	-	X	X	25 065
Итого	5550	за 2022г.	879 187	113 624 546	62 375	(113 005 717)	(2 535)	X	-	-	1 557 856
	5570	за 2021г.	1 372 873	45 292 768	13 382	45 798 003	(1 833)	X	-	-	879 187

Кредиторская задолженность, отраженная в строке расшифровки 5561 в сумме 782 751 тыс. руб. включает в себя задолженность перед поставщиками по основному виду деятельности: по услугам по сопровождению программного обеспечения, аренду помещений, изготовление мебели, приобретение оборудования, размещение рекламы и пр.

3.9. 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	33 161	63 712	(59 525)	(1 275)	36 073
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	30 171	62 888	(57 810)	-	35 249
Оценочное обязательство по судебным искам	5702	2 990	824	(2 990)	-	824

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	355 696	368 677
Расходы на оплату труда	5620	639 402	540 044
Отчисления на социальные нужды	5630	192 639	164 024
Амортизация	5640	1 441 982	117 099
Прочие затраты	5650	52 211 617	34 017 159
в том числе:			
расходы на рекламу	56501	1 349 116	813 811
аренда помещений	56502	1 511 454	1 377 777
выплата выигрышей	56503	48 036 075	30 204 594
лицензионные платежи	56504	586 397	1 113 472
услуги охраны	56505	105 852	71 336
другие	56509	622 723	436 169
Итого по элементам	5660	54 841 336	35 207 003
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	54 841 336	35 207 003

4.2. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»:

Строка ОФР	Наименование вида затрат	Сумма, 2022г.	Сумма, 2021г.
23501	Расходы на услуги банков	2 057 578	1 107 683
23502	Штрафы, пени	453	263
23503	Курсовые разницы	10 600	8 307
23504	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	57 989	27 080
23505	Прочие внереализационные расходы, в том числе:	696 816	181 097
	- расходы социального характера	16 000	7 200
	- расходы по закрытым ОП	27 199	40 100
	- социальная помощь и благотворительность	19 390	16 292
	- прибыль/убыток прошлых лет	148 882	100 932
	- резерв под обесценение финансовых вложений	458 913	16 573
	- другие	26 432	
23 506	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	96	
ИТОГО		2 823 532	1 324 430

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

5.1. Пояснения к строке 4129 «Прочие платежи»:

№ п/п	Наименование статьи ДДС	сумма	
		2022	2021
1	Авансовый депозит на выплату выигрышей	166 576	100 780
2	Комиссия банка	1 994 000	349 898
3	Целевые отчисления	880 790	377 290
4	Членские и вступительные взносы в некоммерческие организации	0	30 603
5	Штрафы, пени и прочие санкции	0	16 103
6	Выплаты по договорам страхования	6 858	4 944
7	Выплаты по агентским договорам	69 120	69 120
8	Командировочные расходы	2 709	732
9	Госпошлины	302	338
10	Прочие платежи	5 242	118 927
	ИТОГО	3 125 598	1 068 735

5.2. По строке 4329 отражены выплаты, осуществленные Обществом в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде в соответствии с МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств».

6. Операции со связанными сторонами

В 2022 году производились операции со следующими связанными сторонами:

6.1. С учредителем ООО «АНСА-ГРУПП»

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
договор займа б/н от 11.10.2017 г.	115	0	х	115	2022г.	0
договор займа б/н от 30.09.2019	100	10	2022г.	0	х	110
Протокол № 31/2022 от 08.08.2022 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	0	35 176	2022г.	35 176	2022г.	0
Протокол № 32/2022 от 21.11.2022 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	0	47 500	2022г.	47 500	2022г.	0
ИТОГО	215	82 686	х	82 791	х	110

6.2. С учредителем ООО «ВК 369»

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
Протокол № 31/2022 от 08.08.2022 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	0	35 176	2022г.	35 176	2022г.	0
Протокол № 32/2022 от 21.11.2022 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	0	47 500	2022г.	47 500	2022г.	0
ИТОГО	0	82 676	х	82 676	х	0

6.3. С ООО «Стар Бет»:

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
Договор купли-продажи	54	0	х	0	х	54
ИТОГО	54	0	х	0	х	54

6.4. С генеральным директором Общества:

– в течение 2022 года генеральному директору начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором в сумме 1 934 тыс. руб. НДФЛ, начисленный с доходов за 2022 год, составил 251 тыс. руб., страховые платежи, начисленные с расходов на оплату труда, составили 514 тыс. руб.

7. Информация о событиях после отчетной даты

7.1. Протоколом от 20.01.2023 г. Обществом принято решение о выплате (объявлении) дивидендов в сумме 145 600 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Сумма выданного поручительства и комиссионное вознаграждение по договору от 29.11.2019 № 1598/К-Г-ПЮ-1/19 526 219 тыс. руб. за ООО «Голден Бет» отражена на забалансовом счете 009 в качестве условного обязательства. Поручительство выдано на срок 6 лет с даты выдачи гарантии.

В отчетном периоде Обществом сформировано оценочное обязательство по судебным искам в сумме 824 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	Радкевич Анна Игоревна	14.10.2022	273	50%	01.04.2023	137
2	Воронцова Альбина Владимировна	06.07.2022	764	1%	01.04.2023	8
3	Гончаров Александр Сергеевич	17.01.2022	316	50%	01.04.2023	158
4	Прокуратура г. Новочебоксарск	19.10.2021	292	100%	15.02.2023	292
5	Прокуратура Калининского района г. Чебоксары	26.11.2021	50	100%	01.03.2023	50
6	ОАТИ г. Москвы	07.12.2021	200	90%	01.05.2023	180
ИТОГО						824

В 2022 году Обществом создавались резервы на оплату отпусков согласно учетной политике.

9. Информация о прекращаемой деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в стране и в мире с учетом наличия ряда неопределенностей.

На момент подписания данной отчетности выявленные события и обстоятельства по оценкам руководства Общества не ставят под сомнение непрерывность деятельности.

Общество не планирует прекращать деятельность по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах.

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

10. Прочая информация

Ранее представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность пересмотрена в связи с обнаружением грубой технической ошибки при формировании показателей отчетного периода. Также с учетом предотвращения потерь экономического характера и урона деловой репутации Общества и его контрагентов, а также требований к необходимому раскрытию информации пересмотрены Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Произведенные корректировки представлены в таблице (в тыс.руб):

Наименование корректировки	Отражено в первичной отчетности	Отражено в пересмотренной отчетности	Комментарий
Уточнение выручки по основному виду деятельности	59 083 614	58 672 282	Технический сбой
Корректировка кредиторской задолженности по основному виду деятельности	1 332 387	1 527 856	Технический сбой
Уточнение стоимости финансовых вложений на сумму начисленного резерва	15 000	0	Позднее определение результатов инвентаризации
Уточнение стоимости финансовых вложений на сумму начисленного резерва	649 284	205 371	Позднее определение результатов инвентаризации

11. Риски финансово-хозяйственной деятельности Общества

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 824 тыс. руб. не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен, экономические санкции), а также влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Самые серьезные санкции коснулись крупных Российских банков, среди которых банки с государственным участием или полностью государственные и ПАО «Совкомбанк» — частный банк, который вошел в этот список, никак не относящийся к государству и не обслуживающий стратегически-важные для РФ направления.

Общество как клиент ПАО «Совкомбанк» мониторит ситуацию и разрабатывает несколько сценариев минимизации и преодоления возможных негативных последствий в отношении размещенных депозитов, денежных средств и их эквивалентов.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество не существенно подвержено рискам, связанным с изменением валютного регулирования. У Общества отсутствуют обязательства, выраженные в иностранной валюте. Изменение правил валютного регулирования может привести к незначительному увеличению расходов и соответственно к уменьшению чистой прибыли, направляемой на финансирование текущей и инвестиционной деятельности, исполнения финансовых обязательств Общества.

Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью предоставленного валютного займа:

- Media Life LLC (Республика Армения) – 1 255 тыс. евро.

Минимизация кредитного риска валютных финансовых активов Общества направлена на принятие руководством управленческих решений в части оптимизации активов и обязательств Общества.

Налоговые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов.

Принятие государственными органами нормативных актов и инструкций вызванных рядом макроэкономических и политических факторов может повлечь за собой неопределенность и оказать влияние на деятельность Общества.

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 2022 года интерпретированы им корректно.

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок через денежный поток увеличения расходов по выплате процентов, поскольку у Общества отсутствуют существенные обязательства по заемным средствам.

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.

В Обществе функционирует система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

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
23.03.2023 г.

