

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 2022 год  
ООО «ПМБК»  
ИНН 7729607406 КПП 771001001**

г. Москва

16.03. 2023 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПМБК» за 2023 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.

Адрес места расположения: 125196, город Москва, вн. Тер. Г. муниципальный округ Тверской, ул. Лесная, д. 3, этаж 3, пом. II, 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.

Размер вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2021 год, составил 87 548 093,86 руб., страховые взносы 14 902 142,37 руб.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021г. составляла 1319 человек. Средняя заработная плата в 2021 году составила 128 366,83рублей.

Размер вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2022 год, составил 136 933 276,68 руб., страховые взносы 22 738 093,27руб.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022г. составила 1445 человек. Средняя заработная плата в 2022 году составила 167 088,85 рублей.

По состоянию на 31.12.2022 г. ООО «ПМБК» имеет 223 обособленных подразделений, расположенных в помещениях, арендованных Обществом.

Для учета операций по финансово аренде Обществом используются субсчет 01.03 «Арендованное имущество» ФСБУ 25/2018;

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Раскрыты в таблице 5.3

Учет арендованных площадей недвижимого имущества ведется на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" п. 51 ФСБУ 25/2018:

Срок договора до 31.12.2022г.,

Срок аренды не более 12 месяцев;

Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.;

По счету 001 «Арендованные основные средства»

Контрагенты	тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2022г.	По состоянию на 31.12.2021г.
Всего, в том числе:	<b>1 658 408</b>	<b>986 722</b>
Коалко Девелопмент ООО	210 535	408 298
ЛИРА ООО	2 500	3 300
НБА+ ООО	64 391	77 432
Объединение печатных предприятий ЗАО	-	24 792
ПРЕСТИЖ ООО	9 947	9 947
СЕРВИС ДОМ ООО	271 610	112 750
СПОРТ ЛИГА ООО	37 234	36 973
Торнадо ООО	-	31 350
Труханов Александр Иванович ИП	-	44 000
Ханукаев Эмиль Нугзарович ИП	11 000	11 000

## 2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

К органам управления Обществом относятся:

- Общее собрание Участников;
- Генеральный директор;

Высшим органом Общества является общее собрание Участников Общества.

На 31 декабря 2022 участниками Общества являются:

Красовский Юрий Васильевич, гражданин Российской Федерации, номинальная стоимость доли по состоянию на 31.12.2022 г. 75 816, 39 тыс. руб., размер доли в процентах 24,65%.

Гаджиев Магомедрасул Магомедович, гражданин Российской Федерации, номинальная стоимость доли по состоянию на 31.12.2022г. 69 818, 75 рублей, размер доли в процентах 22,7%;

Журавская Ольга Георгиевна, гражданка Российской Федерации, номинальная стоимость доли на 31.12.2022 г. 69 664, 96 тыс. руб., размер доли в процентах 22,65%;

Авдеева Алена Игоревна, гражданка Российской Федерации, номинальная стоимость доли на 31.12.2022 г. 46 135, 74 тыс.руб., размер доли в процентах 15%;

Павловский Дмитрий Андреевич, гражданин Российской Федерации, номинальная стоимость доли на 31.12.2022 г. 21 530, 01 тыс. руб., размер доли в процентах 7%;

Шумов Дмитрий Николаевич, гражданин Российской Федерации, номинальная стоимость доли на 31.12.2022 г. 15 378, 58 тыс. руб., размер доли в процентах 5%;

Ронами Екатерина Юрьевна, гражданка Российской Федерации, номинальная стоимость доли на 31.12.2022 4 613, 57 тыс. руб., размер доли в процентах 1,5%;

Ронами Ратмир Валерьевич, гражданин Российской Федерации, номинальная стоимость доли на 31.12.2022 г. 4 613, 57 тыс. руб., размер доли в процентах 1,5%.

Сведения об уставном капитале:

В 2021 году по решению общего собрания участников Общества произведено увеличение уставного капитала за счет внесения дополнительных вкладов участников.

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставной капитал Общества оплачен полностью и составляет 307 571, 57 тыс.руб.

### **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.

В 2022 году новая редакция Устава Общества не утверждалась. Действующей является редакция 2021 года (ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ 2217709440683 от 08.10.2021).

### **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 2022 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 ФСБУ 6/2020 «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 ФСБУ 6/2020 «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 100 тыс. рублей 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 ФСБУ 6/2020).

## ***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.3 ФСБУ 5/2019, 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.

### ***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 (ЕЦУПС) 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 (ЕЦУПС).
- 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.

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности .
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается .
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

## **Основные финансовые показатели Общества за 2022 г.**

### **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).

Объекты учета аренды в соответствии с п. 24 ФСБУ 25/2018 классифицируются на:

- а) объекты операционной аренды;
- б) объекты неоперационной (финансовой) аренды.

Объекты операционной аренды.

Арендные платежи по объектам операционной аренды (по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде) признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Объекты неоперационной (финансовой) аренды.

При переходе на применение нового стандарта с 2022 года единовременное признание ППА и ОА производится по состоянию на 31.12.2021 (фактически пересчет делается в межотчетный период, в балансе за 2021 год данные на 31.12.2021 показываются без пересчета, а в балансе за 2022 год - уже с пересчетом).

При этом стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными на 01.01.2022 арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020 обществом по состоянию на 31.12.2021г., в межотчетный период произведены перспективно следующие корректировки:

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики					
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма ППА межотчетный период	Списано на финансовый результат межотчетный период ОС менее 100 тыс.руб ФСБУ	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>					
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Основные средства	1150	45 321	221 457	(16 264)	250 514
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>972 230</b>			<b>1 177 424</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>4 476 008</b>			<b>4 681 201</b>
<b>ПАССИВ</b>					
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Прочие обязательства	1450	-	221 457		221 457
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 420 693		(16 264)	2 404 429
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>			<b>221 457</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>4 476 008</b>			<b>4 681 201</b>

## 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 2022 году Обществом заключены договоры займа на общую сумму 268 000 тыс. руб.

В 2021 году открыт депозитный счет на сумму 250 000,00 тыс.руб.

## 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 31.12.2022 г. обязательства ООО «ПМБК» по заключенным договорам кредитов (займов) составляют 98 298 тыс. руб., на 31.12.2021 г. составляло 1 328 тыс. руб., их движение представлено в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2022 г. Составляет 1 116 955 тыс. руб., на 31.12.2021 г. составляла 1 326 848 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.

(тыс. руб.)			
№ п/п	Контрагент	Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2022г.	Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2021г.
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Поставщики, в т.ч.:</b>	<b>422 929</b>	<b>863 583</b>
	INFRONT SPORTS AND MEDIA	17 490	196 776
	ООО Адвентум Консалтинг	-	20 666
	ООО "Газпром-Медиа"	57 000	30 591
	ИП Зорин Антон Александрович	3 867	3 867
	ООО "НТВ-Плюс"	815	1 780
	ООО "Управляющая компания "МАЭСТРО"	-	28 200
	Оскар Ярд Медиа ООО	-	14 500
	ЗАО СМГ	392	19 192
	Общероссийская общественная организация "Федерация бокса России"	-	-
<b>2.</b>	<b>Покупатели, в т.ч.:</b>	<b>446 193</b>	<b>324 540</b>
	ООО НКО "Мобильная карта"	444 031	323 140
<b>3.</b>	<b>Прочие дебиторы, в т.ч.:</b>	<b>247 834</b>	<b>138 725</b>
	Коалко Девелопмент ООО	15 195	15 095
	Представительство Частной компании с ограниченной ответственностью "Метеолук Инвестментс Лимитед"	-	-
	ООО "НБА+"	4 474	4 474
	СПОРТ ЛИГА ООО	7 554	7 804
	<b>Итого</b>	<b>1 116 955</b>	<b>1 326 848</b>

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

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2022 составили 1 644 605 г. тыс. руб., на 31 декабря 2021г., составляли 1 923 344 тыс. руб., и включают в себя:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в кассе организации	523 157	526 992

Операционная касса	327 191	325 344
Денежные средства на расчетных счетах в банке	784 021	790 042
Переводы в пути	10 236	5 966
Депозит	-	275 000
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>1 644 605</b>	<b>1 923 344</b>

По состоянию на 31 декабря 2022 г размещения по депозитным вкладам отсутствуют.  
По состоянию на 31 декабря 2021 г. размещен депозитный вклад в сумме 275 000 тыс. руб., отраженный в балансе в составе денежных эквивалентов.

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 2022г.		31 декабря 2021г.	
	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Оборотные активы
Расходы будущих периодов (права на программные продукты, страхование, подписка),	45 550	81 976	36 179	42 019
Прочие активы		11 931		119 777
<b>Итого активы</b>	<b>45 550</b>	<b>93 907</b>	<b>36 179</b>	<b>161 796</b>

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

Уставный капитал ООО «ПМБК» составляет 307 572 тыс. руб., оплачен полностью.

По состоянию на дату:	Величина уставного капитала
На 31.12.2022 г.	307 571,6
На 31.12.2021 г.	307 571,6

(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 2022 г. был создан резерв:

- в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на конец отчетного года в сумме 240 855 тыс. руб.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

На 31 декабря 2021 г. был создан резерв:

- в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на конец отчетного года в сумме 178 005 тыс. руб.

## 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 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1.	<b>Поставщики, в т.ч.:</b>	<b>1 952 817</b>	<b>1 519 336</b>
	Ибрагимов Шамиль Ахмедович ИП	-	32 243
	Некоммерческое Партнерство "Российская футбольная Премьер-Лига"	-	183 000
	Труханов Александр Иванович ИП	-	5 100
	Общероссийская общественная организация "Федерация хоккея России"	34 202	74 315
	СПОРТ ЛИГА ООО	-	39 396
	Прочие поставщики	3 899	105
2.	<b>Покупатели, в т.ч.:</b>	<b>53</b>	<b>195</b>
	Филиал "Московский" ООО "Сеть связной"		70
3.	<b>Прочие кредиторы, в т.ч.:</b>	<b>119 848</b>	<b>48 220</b>
	АТОЛ ООО	351 623	-
	НКО Мобильная карта ООО	32	286 482
	РЕСО-Гарантия ОСАО	4 195	32
	<b>Итого</b>	<b>2 076 618</b>	<b>1 567 857</b>

## 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	71 526 031	58 243 478, в т.ч выигрыши по ставкам: 53 151 617	13 283 553
<b>Итого за 2022 г.:</b>	<b>71 526 031</b>	<b>58 243 478</b>	<b>13 283 553</b>

(тыс. руб.)			
Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Организация и проведение азартных игр в букмекерских конторах	69 166 213	57 881 433, в т.ч выигрыши по ставкам: 53 388 630	11 284 781
<b>Итого за 2021 г.:</b>	<b>69 166 213</b>	<b>57 881 433</b>	<b>11 284 781</b>

Информация о себестоимости в разрезе элементов затрат:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
<b>Выигрыши участникам азартных игр</b>	<b>53 151 617</b>	<b>53 388 630</b>
Материальные затраты	58 231	41 397
Расходы на оплату труда	392 991	368 076
Отчисления на социальные нужды	179 274	95 590
Амортизация	48 821	9 620
Вознаграждение Агента НКО	2 341 752	2 305 761
Охрана	193 598	171 888
Программное обеспечение и сопровождение	118 884	90 595
Ремонт помещений	63 744	21 952
Спутниковое ТВ	15 351	9 845
Прочие затраты	1 679 215	1 378 079
<b>Итого по элементам</b>	<b>5 091 861</b>	<b>4 492 803</b>
<b>Всего</b>	<b>58 243 478</b>	<b>57 881 433</b>

Управленческие расходы представлены по следующим статьям:

Наименование статьи расходов	2022 г.	2021 г.
<b>Управленческие расходы всего, в том числе:</b>	<b>5 043 587</b>	<b>3 647 510</b>
Затраты на оплату труда	2 606 941	1 752 211
Взносы ПФР	386 171	264 682
Страховые взносы и взносы НС	4 688	102 779
Аренда помещений	895	99 206
Амортизация	146 435	56 188
Материальные затраты	1 898 457	1 372 444

Коммерческие расходы представлены по следующим статьям:

Наименование статьи расходов	2022 г.	2021 г.
<b>Коммерческие расходы всего, в том числе:</b>	<b>6 704 498</b>	<b>4 854 469</b>
Маркетинговые расходы	293 507	417 963
Расходы на рекламу	6 410 991	4 436 506

Для сопоставления данных раскрыты строки 2210 и 2220 ОФР за 2021 год.

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

Проценты	2022 г.	2021 г.
Проценты к получению	101 108	148 646
Проценты к уплате	7 269	83 612

Прочие доходы	2022г.	2021г.
Субаренда	3 930	16 998
Прибыли прошлых лет	125 186	264 745
Прочие доходы (в т.ч. восстановленный резерв на оплату отпусков)	16 499	57 694
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>145 615</b>	<b>339 437</b>

Прочие расходы	2022г.	2021г.
----------------	--------	--------

Благотворительные взносы	103 939	9 807
Себестоимость (субаренда, ТМЦ, ОС)	3 523	3 196
Прочие внереализационные расходы	290 643	200 963
Резерв по сомнительным долгам	13 222	10 795
Расходы на развитие спорта	1 072 896	863 369
Маркетинговые расходы	682 949	811 136
Списание дебиторской задолженности	20 730	9 430
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>2 187 902</b>	<b>1 908 696</b>

По строке «Прочее» (стр. 2460 ОФР) ООО «ПМБК» за 2022 г., отражены следующие платежи:

Налог на игорный бизнес – 71 450 тыс. руб.;

По строке «Прочее» (стр. 2460 ОФР) ООО «ПМБК» за 2021 г., отражены следующие платежи:

Налог на игорный бизнес – 76 232 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. Между бухгалтерским и налоговым учетом не возникает временных разниц, ставка налога на прибыль составляет 20%.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	(413 980)	1 278 577
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	79 431	139 271
Налог на прибыль	15 886	27 854

**Прочая информация, требующая раскрытия в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ПМБК» за 2022 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.

Данные стороны являются участниками Общества, в 2022 году им были выплачены дивиденды в общей сумме 200 729 168 руб., других операций не было.

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 связанным и сторонами
1	КРАСОВСКИЙ ЮРИЙ ВАСИЛЬЕВИЧ	Гражданство РФ, участник	Покупка части доли у участника Покупка части доли у участника Дарение части доли участником	26.05.2022 08.06.2022 20.06.2022	-----
2	ГАДЖИЕВ МАГОМЕДРАСУЛ МАГОМЕДОВИЧ	Гражданство РФ, участник	Покупка доли у участника Покупка части доли у участника	20.05.2021 26.05.2022	-----
3	ЖУРАВСКАЯ ОЛЬГА ГЕОРГИЕВНА	Гражданство РФ, участник	Покупка доли у участника Покупка части доли у участника	14.12.2018 26.05.2022	-----
4	ОСЕТРОВ ДЕНИС ВИКТОРОВИЧ	РФ, генеральный директор	Назначение на должность генерального директора	28.11.2011, 04.10.2013, 02.10.2015, 26.09.2017 05.09.2019, 10.09.2021	-----

В 2021 году им были выплачены дивиденды в общей сумме 694 891 682,79 руб., других операций не было.

Задолженность перед учредителями по состоянию на 31.12.2022 г отсутствует.

## 22. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ВЫДАННЫЕ (гарантийные депозиты)

(тыс. руб.)

№ п/п	Контрагент	31 декабря 2022г.	31 декабря 2021г.
	<b>Обеспечения обязательств выданные всего, в т.ч.:</b>	<b>79 027</b>	<b>86 151</b>
1	Коалко Девелопмент ООО	15 195	15 095
3	ООО "НБА+"	4 474	4 474
4	СПОРТ ЛИГА ООО	7 554	7 804
5	Прочие контрагенты	51 804	58 778

## 23. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПОЛУЧЕННЫЕ (переуступка права требования)

(тыс. руб.)			
№ п/п	Контрагент	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
	Обеспечения обязательств полученные всего, в т.ч.:	-	150
3	ИП Лукашевич Дмитрий Александрович	-	150

## 24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В 2022 году условные обязательства в отношении судебных исковых требований с высокой вероятностью неблагоприятного исхода для Общества в сумме 250 тыс. руб.

В 2021 году условные обязательства в отношении судебных исковых требований с высокой вероятностью неблагоприятного исхода для Общества в сумме 553 тыс. руб.

## 26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствует информация о фактах 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 2022 года (на дату выявления и (или) обновления сведений конечных бенефициаров ООО «ПМБК») долей в размере 24,65% в уставном капитале ООО «ПМБК» владеет Красовский Юрий Васильевич. Признание его бенефициарным владельцем обосновано возможностью контроля действий ООО «ПМБК» и его руководителя. Красовский Ю.В. занимает должность Президента компании, является ее сооснователем. Его мнение может играть значительную роль в развитии ООО «ПМБК» и учитывается руководителем компании при принятии решений.

При этом среди участников ООО «ПМБК» нет лиц, удовлетворяющих признакам бенефициарного владельца по признакам прямого преобладающего участия в капитале юридического лица более 25 % в соответствии с ФЗ № 115 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Генеральный директор

ООО «ПМБК»  
16.03.2023 г.



Осетров Д.В

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		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.	664 542	(185 978)	-	-	-	(31 599)	-	-	664 542	(217 578)
	5110	за 2021г.	649 876	(157 312)	14 666	-	-	(28 666)	-	-	664 542	(185 978)
Исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных.	5101	за 2022г.	179 000	(87 407)	-	-	-	(6 667)	-	-	179 000	(94 073)
	5111	за 2021г.	179 000	(80 740)	-	-	-	(6 667)	-	-	179 000	(87 407)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022г.	69 376	(39 891)	-	-	-	(3 469)	-	-	69 376	(43 360)
	5112	за 2021г.	69 376	(36 422)	-	-	-	(3 469)	-	-	69 376	(39 891)
Програмное обеспечение "Сайт Лига диванных аналитиков"	5103	за 2022г.	14 666	-	-	-	-	(2 933)	-	-	14 666	(2 933)
	5113	за 2021г.	-	-	14 666	-	-	-	-	-	14 666	-
ПО "Букмекерская платформа 2.0 система управления торговлей"	5104	за 2022г.	202 000	(29 523)	-	-	-	(9 323)	-	-	202 000	(38 846)
	5114	за 2021г.	202 000	(20 200)	-	-	-	(9 323)	-	-	202 000	(29 523)
Разработка програмного обеспечения "Система управления маркетинговыми	5105	за 2022г.	199 500	(29 158)	-	-	-	(9 208)	-	-	199 500	(38 365)
	5115	за 2021г.	199 500	(19 950)	-	-	-	(9 208)	-	-	199 500	(29 158)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие 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	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

### 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 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	162 167	333 569	(422)	-	495 314
в том числе:	5190	за 2021г.	5 764	171 069	-	(14 666)	162 167
ПО "Букмекерская технологическая платформа"	5181	за 2022г.	91 974	119 282	-	-	211 256
	5191	за 2021г.	3 336	88 638	-	-	91 974
ПО Автоматизация учета по МСФО на базе "1С:Управление хлдингом 8"	5182	за 2022г.	1 009	-	-	-	1 009
Программное обеспечение "Веб-платформа 2.0 (Новый модуль)"	5192	за 2021г.	2 428	(1 420)	-	-	1 009
Программное обеспечение "Веб-платформа 2.0 (2-ой модуль)"	5183	за 2022г.	12 134	-	-	-	12 134
	5193	за 2021г.	-	12 134	-	-	12 134
Программное обеспечение "Сайт Лига Диванных аналитиков"	5184	за 2022г.	49 909	45 141	-	-	95 050
	5194	за 2021г.	-	49 909	-	-	49 909
Программное обеспечение "ПО "GR Org Manager"	5185	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2021г.	-	14 666	-	(14 666)	-
Программное обеспечение "Trader 2.0"	5186	за 2022г.	6 429	-	(6 429)	-	-
	5196	за 2021г.	-	6 429	-	-	6 429
ПО "Международная букмекерская платформа"	5187	за 2022г.	713	8 503	(422)	-	8 794
	5197	за 2021г.	-	713	-	-	713
Приложение Букмекерская платформа "Лига Ставок"	5188	за 2022г.	-	12 876	-	-	12 876
	5198	за 2021г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение LigaRagтуку	5189	за 2022г.	-	104 759	-	-	104 759
	5199	за 2021г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение ПО "ЦУС"		за 2022г.	-	15 397	-	-	15 397
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	34 039	-	-	34 039
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
 Осетров Денис Викторович  
 (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.



## 2.4. Иное использование основных средств

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 888 253	1 216 568	1 543 597
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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Осетров Денис Викторович  
(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. планирование 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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	250 000	-	20 000	-	-	-	-	270 000	-
	5311	за 2021г.	-	-	250 000	-	-	-	-	250 000	-
в том числе:											
займы выданные	5302	за 2022г.	-	-	20 000	-	-	-	-	20 000	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозиты	5303	за 2022г.	250 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	-	-	250 000	-	-	-	-	250 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	85 000	-	248 000	(15 000)	(85 000)	-	-	250 000	-
	5315	за 2021г.	3 225 300	-	20 300	(3 160 600)	-	-	-	233 000	-
в том числе:											
займы выданные	5306	за 2022г.	85 000	-	268 000	(15 000)	(85 000)	-	-	233 000	-
	5316	за 2021г.	3 225 300	-	20 300	(3 160 600)	-	-	-	85 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	335 000	-	268 000	(15 000)	(85 000)	-	-	503 000	-
	5310	за 2021г.	3 225 300	-	270 300	(3 160 600)	-	-	-	335 000	-

#### 4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
							выбыло							
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2022г.	6 789	-	6 789	11 907 794	(11 908 737)	-	X	5 846	-	5 846		
	5420	за 2021г.	6 951	-	6 951	9 407 673	(9 407 835)	-	X	6 789	-	6 789		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	6 789	-	6 789	104 895	(105 838)	-		1 462	-	5 846		
	5421	за 2021г.	6 852	-	6 852	60 462	(60 525)	-		3 140	-	6 789		
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	5 336	(5 336)	-		-	-	-		
	5423	за 2021г.	100	-	100	329	(428)	-		-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		

**5. 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 сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	1 339 499	(12 651)	59 088 892	-	(59 252 180)	(20 730)	(12 654)	-	-	-	-	1 130 176	(13 220)
	5530	за 2021г.	1 439 535	(1 856)	26 569 039	283	(26 656 473)	(7 881)	(5 771)	-	10	2 612	1 339 499	(12 651)	(12 651)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2022г.	337 191	(12 651)	58 552 000	-	(58 404 473)	-	(12 654)	-	-	-	459 413	(13 220)	(13 220)
	5531	за 2021г.	86 568	(1 856)	25 785 241	-	(25 530 215)	(291)	(2 256)	-	-	-	337 191	(12 651)	(12 651)
	5512	за 2022г.	863 583	-	285 077	-	(705 001)	(20 730)	(3 515)	-	-	-	422 929	-	-
	5532	за 2021г.	942 939	-	533 633	-	(603 094)	(6 380)	(3 515)	-	-	-	863 583	-	-
	5513	за 2022г.	53 634	-	134 436	-	(112 621)	-	-	-	-	-	75 449	-	-
Прочая	5533	за 2021г.	292 371	-	210 770	283	(451 203)	(1 209)	-	-	10	2 612	53 634	-	-
	5514	за 2022г.	413	-	11 813	-	(1 992)	-	-	-	X	X	10 234	-	-
Расчеты с персоналом	5534	за 2021г.	5 464	-	901	-	(5 952)	-	-	-	X	X	413	-	-
	5515	за 2022г.	84 678	-	20 566	-	(28 093)	-	-	-	X	X	77 151	-	-
Обеспечительные платежи	5535	за 2021г.	112 193	-	38 494	-	(66 009)	-	-	-	X	X	84 678	-	-
	5516	за 2022г.	-	-	85 000	-	-	-	-	-	X	X	85 000	-	-
Займы выданные	5536	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2022г.	1 339 499	(12 651)	59 088 892	-	(59 252 180)	(20 730)	(12 654)	X	-	-	1 130 176	(13 220)	(13 220)
Итого	5520	за 2021г.	1 439 535	(1 856)	26 569 039	283	(26 656 473)	(7 881)	(5 771)	X	10	2 612	1 339 499	(12 651)	(12 651)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	46 407	33 187	83 043	70 392	86 568	84 712
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	46 407	33 187	83 043	70 392	86 568	84 712
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Таблица и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода			
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	221 457	-	-	(140 553)	-	-	-	80 904
	5571	за 2021г.	3 102 048	-	-	(3 102 047)	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	3 000 000	-	-	(3 000 000)	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	102 047	-	-	(102 047)	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	221 457	-	-	(140 553)	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	80 904
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5556	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5576	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 569 185	18 196 186	64	(17 590 515)	(3)	-	X	2 174 917
	5580	за 2021г.	2 690 203	9 302 823	98 348	(10 508 918)	(14 601)	-	-	1 569 185
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 519 336	18 027 462	64	(17 590 255)	(3)	-	-	1 956 604
	5581	за 2021г.	2 160 876	6 585 421	16 065	(7 228 425)	(14 601)	-	-	1 519 336
авансы полученные	5562	за 2022г.	195	-	-	(142)	-	-	-	53
	5582	за 2021г.	204	4	-	(13)	-	-	-	195
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	48 220	71 754	-	(126)	-	-	-	119 848
	5583	за 2021г.	71 121	7 711	-	(30 612)	-	-	-	48 220
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	4 895	219 828	82 283	(307 007)	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	1 328	96 970	-	-	-	-	-	98 298
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	1 328
прочая	5566	за 2022г.	105	-	-	(54)	-	-	-	51
	5586	за 2021г.	24 010	3	-	(23 908)	-	-	-	105
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2021г.	48 254	2 086 346	-	(2 134 600)	-	-	X	X
Расчеты с учредителями	5568	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5588	за 2021г.	380 843	403 510	-	(784 353)	-	-	X	X
Итого	5550	за 2022г.	1 790 642	18 196 186	64	(17 731 068)	(3)	X	-	2 255 821
	5570	за 2021г.	5 792 251	9 302 823	98 348	(13 610 965)	(14 601)	X	-	1 569 185

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	178 558	297 064	(234 214)	(553)	240 855
в том числе:						
Резервы взносы	5701	553	250	(553)	-	250
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	5702	178 005	296 814	(234 214)	-	240 605



Руководитель \_\_\_\_\_ **Осетров Денис Викторович**  
(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	1	150	150
в том числе:				
Обеспечительные платежи по субаренде	5801	1	150	150
Выданные - всего	5810	79 027	86 151	116 370
в том числе:				
Обеспечительные платежи по аренде	5811	79 027	86 151	116 370

Руководитель Осетров Денис Викторович  
(подпись) Первая (расшифровка подписи)  
международная  
бухгалтерская  
компания"

16 марта 2023 г.

