

# Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания Центр» за 2023 год

## 1. Общие сведения:

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания Центр».
- 1.2. Юридический адрес: 420095, г. Казань, ул. Восстания, д.84, 2 эт., кв.1000
- 1.3. Дата государственной регистрации: 14.07.2007 г., ОГРН 5077746929926.
- 1.4. Уставный капитал общества: 100 000 000,00 руб., оплачен полностью.  
Состав участников:
  1. Физическое лицо – 46%;
  2. Физическое лицо – 37%;
  3. ООО «Холдер Компани» - 10%;
  4. ООО «Тема»- 6%;
  5. Физическое лицо – 1%.
- 1.5. Исполнительный единоличный орган - генеральный директор, назначен решением внеочередного общего собрания акционеров ООО «Инвестиционная компания Центр» б/н от 28.09.2023 г.
- 1.6. Численность сотрудников на 31.12.2023 г. составляет 3 человека.
- 1.7. Основной вид деятельности – деятельность по организации заключения пари.
- 1.8. Вознаграждение генеральному директору за 2023 год составило 726 тыс. руб., начисленная на нее сумма страховых взносов – 138 тыс. руб.  
Вознаграждение, планируемое к выплате в 2024 г. по результатам 2023 г., отсутствует. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала отсутствуют.

## 2. Основные элементы учетной политики.

- 2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности  
При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.
- 2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.
- 2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.6. Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основании срока его полезного использования.
- 2.7. При списании оценка материально – производственных запасов производится по средней себестоимости.
- 2.8. Управленческие расходы организации учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в дебет счета 90-08.
- 2.9. Расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности, отражаются на счете 20 «Основное производство» с последующим отнесением в дебет счета 90-02.
- 2.10. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от организации заключения пари и отражаются на счете 90-1 «Выручка».
- 2.11. Организация ведет отдельный учет доходов от основного вида деятельности- организация заключения пари и иных услуг.
- 2.12. Общество не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество не является

эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и, соответственно, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.13. Изменения в учетную политику Общества в 2023 году не вносились. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому.

### 3. Пояснения к отчетности

#### Бухгалтерский баланс

##### 3.1. К строке 1110 «Нематериальные активы»

| Название нематериальных активов  | Остаток на конец отчетного года (тыс. руб.) |
|--|---|
| Программный комплекс «БукмекерЦентр»                                       | 100   |
| <i>Приобретение нематериальных активов, в.ч.:</i><br>Клиентское ПО для ЭВМ | 20 009                                      |
| Логотип  | 504   |
| Прочее   | 89  |
| <b>Итого:</b>  | <b>20 702</b>                               |

##### 3.2. К строке 1150 «Основные средства»

| Название основных средств  | Остаток на конец отчетного года (тыс. руб.) |
|--|---|
| <i>Приобретение основных средств, в том числе:</i><br>Серверное оборудование | 1 375                                       |
| Прочее оборудование  | 298   |
| <b>Итого:</b>  | <b>1 673</b>                                |

3.3. В строке 1170 «Финансовые вложения» отражен вклад в уставный капитал другой организации – 1 262 000 тыс.руб.

##### 3.4. К строке 1210 «Запасы»

| Название запасов                    | Остаток на конец отчетного года (тыс. руб.) |
|-------------------------------------|---|
| Офисное оборудование, комплектующие | 316   |
| <b>Итого:</b>                       | <b>316</b>                                  |

##### 3.5. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

| Дебиторская задолженность | Остаток на конец отчетного года (тыс. руб.) |
|---------------------------|---|
| Авансы выданные           | 77  |
| Прочие дебиторы           | 7   |
| <b>Итого:</b>             | <b>84</b>                                   |

3.6. В строке 1240 «Финансовые вложения» показаны выданные займы по состоянию на 31.12.2023 г. – 24 790 тыс.руб.

##### 3.7. К строке 1260 «Прочие оборотные активы»

| Название прочих оборотных активов | Остаток на конец отчетного года (тыс. руб.) |
|-----------------------------------|---|
| Услуги по сертификации            | 423   |
| Прочие расходы                    | 6   |
| <b>Итого:</b>                     | <b>429</b>                                  |

3.8. В строке 1510 «Заемные средства» отражена кредиторская задолженность по полученным займам по состоянию на 31.12.2023 г. - 47 751 тыс.руб.

3.9.К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

| Кредиторская задолженность                | Остаток на конец отчетного года (тыс. руб.) |
|---|---|
| Задолженность перед поставщиками          | 1 457                                       |
| Задолженность по страховым взносам на ОПФ | 117   |
| Прочие кредиторы                          | 5   |
| Итого:                                    | 1 579                                       |

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

В 2023 г. организация не получала доходы от своего основного вида деятельности – организация заключения пари.

| Наименование показателя        | Код  | По состоянию на 31.12.2023 г. |
|--------------------------------|------|-------------------------------|
| Проценты к получению           | 2350 | 8                             |
| Проценты к уплате              | 2330 | (56)                          |
| Прочие расходы:                | 2350 | (2 711)                       |
| <i>Расходы на оплату труда</i> |      | ( 2060)                       |
| <i>Банковское обслуживание</i> |      | (102)                         |
| <i>Прочие расходы</i>          |      | (549)                         |
|                                |      |                               |
|                                |      |                               |

По итогам 2023 г. организацией получен убыток в размере 2 759 тыс. руб.

5. В 2023 г. общество не предоставляло и не получало обеспечения исполнения обязательств и платежей.

6. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 г. не формировался вследствие отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Иные оценочные резервы в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» (в т.ч. резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов) также не формировались ввиду отсутствия необходимости.

7. Условные обязательства и активы отсутствуют.

8. По состоянию на 31.12.2023 г. общество не является участником судебных разбирательств.

9. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

/Зайцев С.М./

Дата подписания: \_\_\_\_\_ 2024 г.

