

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах  
за 2023 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 «СТОМ»**

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

**1.2. Местонахождение Общества:**

350911, Краснодарский край, г.о. Город Краснодар, г Краснодар, ул Трамвайная, дом 2/6, помещение 19 (ЧАСТЬ).

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

ОГРН: 1027739014291 от 24.07.2002г.

ИНН/КПП 7705005321/236301001.

**1.3. По состоянию на 31.12.2023 г. Участниками Общества являются ООО «АНСА-ГРУПП» (50%), ООО «ВК 369» (50%).**

Конечными бенефициарами являются:

- Язычян Карине Артушевна: паспорт РФ, серия 60 21 № 403071, выдан ГУ МВД России по Ростовской области, 25.05.2021 года, к/п – 610-010
- Данилова Марина Сергеевна: паспорт РФ, серия 45 23 № 839995, выдан ГУ МВД России по г. Москве 16.11.2023 года, к/п 770-062.

**1.4. Средняя численность сотрудников в 2023 г. составляла 2 790 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 31.12.2023 г. зарегистрировано 426 обособленных подразделений 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
Запасы	30.11.2023
Денежные средства	30.11.2023
Расходы будущих периодов	29.12.2023
Нематериальные активы	29.12.2023
Дебиторская задолженность	29.12.2023
Кредиторская задолженность	29.12.2023
Финансовые вложения	29.12.2023
Займы	29.12.2023
Оценочные обязательства	29.12.2023

## 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 2024 года

В связи с началом применения с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, в учетной политике Общества на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

### **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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	912 685	(455 146)	230 941	-	-	(77 335)	-	-	-	-	1 143 626	(532 481)
	5110	за 2022г.	861 093	(382 352)	51 592	-	-	(72 794)	-	-	-	-	-	912 685
в том числе: Программное обеспечение	5101	за 2023г.	859 325	(418 986)	171 700	-	-	(24 096)	-	-	-	-	1 031 025	(443 082)
	5111	за 2022г.	825 425	(361 539)	33 900	-	-	(57 447)	-	-	-	-	859 325	(418 986)
Сайты	5102	за 2023г.	411	(411)	-	-	-	-	-	-	-	-	411	(411)
	5112	за 2022г.	411	(387)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	411	(411)
Видеоролики	5103	за 2023г.	37 450	(20 249)	35 100	-	-	(40 997)	-	-	-	-	72 550	(61 246)
	5113	за 2022г.	19 758	(4 927)	17 692	-	-	(15 322)	-	-	-	-	37 450	(20 249)
Прочие	5104	за 2023г.	15 499	(15 499)	24 141	-	-	(12 242)	-	-	-	-	39 640	(27 741)
	5114	за 2022г.	15 499	(15 499)	-	-	-	-	-	-	-	-	15 499	(15 499)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 647 419	(856 890)	1 883 699	(1 729 144)	1 652 404	(1 693 114)	-	-	-	1 801 974	(897 600)
	5210	за 2022г.	205 184	(142 745)	2 277 832	835 597	680 543	(1 394 688)	-	-	-	1 647 419	(856 890)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	41 501	(38 697)	-	-	-	(2 603)	-	-	-	41 501	(41 300)
	5211	за 2022г.	40 968	(31 514)	533	-	-	(7 183)	-	-	-	41 501	(38 697)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	226 319	(144 476)	42 191	-	-	(36 066)	-	-	-	268 510	(180 542)
	5212	за 2022г.	148 243	(109 909)	78 076	-	-	(34 567)	-	-	-	226 319	(144 476)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	11 175	(4 191)	5 766	-	-	(4 438)	-	-	-	16 941	(8 629)
	5213	за 2022г.	2 657	(1 098)	8 518	-	-	(3 093)	-	-	-	11 175	(4 191)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	504	(333)	-	-	-	(92)	-	-	-	504	(425)
	5214	за 2022г.	504	(224)	-	-	-	(109)	-	-	-	504	(333)
Незавершенные капитальные вложения	5205	за 2023г.	21	-	461	-	-	-	-	-	-	482	-
	5215	за 2022г.	12 812	-	-	(12 791)	-	-	-	-	-	21	-
Помещения в аренде	5206	за 2023г.	1 367 899	(669 193)	1 835 281	(1 729 144)	1 652 404	1649915032	-	-	-	1 474 036	(666 704)
	5216	за 2022г.	-	-	2 190 705	(822 806)	680 543	(1 349 736)	-	-	-	1 367 899	(669 193)

3.3. Информация об объектах учета аренды представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	1 474 036	1 367 899	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	74 483
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 обособленного подразделения Общество арендует помещения и ведет их учет в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». На 31 декабря 2023г. 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 2023г. проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составляют 38 522 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					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	37 587	-	37 587	513 448	(505 488)	-	X	45 547	-	45 547	
	5420	за 2022г.	22 993	-	22 993	411 681	(416 270)	-	X	37 587	-	37 587	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	18 426	-	18 426	483 620	(471 124)	-	136 472	30 922	-	30 922	
	5421	за 2022г.	15 270	-	15 270	393 415	(390 259)	-	38 211	18 426	-	18 426	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	6 508	-	6 508	-	(5 587)	-	-	921	-	921	
	5423	за 2022г.	645	-	645	6 181	(318)	-	-	6 508	-	6 508	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	12 653	-	12 653	29 828	(28 777)	-	-	13 704	-	13 704	
	5426	за 2022г.	7 078	-	7 078	25 004	(19 429)	-	-	12 653	-	12 653	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присягающие проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 034 706	-	15 925 751	231 993	(14 610 048)	(20 389)	-	-	-	-	2 562 013	10 560
	5530	за 2022г.	689 243	-	7 244 783	12 867	(6 854 198)	(57 989)	-	-	-	-	1 034 706	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	16	-	70	-	50	-	-	-	-	-	36	-
	5531	за 2022г.	399	-	113	-	(496)	-	-	-	-	-	16	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	917 462	-	5 773 299	-	(5 196 960)	(20 389)	-	-	-	-	1 473 412	10 560
	5532	за 2022г.	637 987	-	3 297 780	-	(2 960 316)	(57 989)	-	-	-	-	917 462	-
	5513	за 2023г.	117 228	-	10 152 382	231 993	(9 413 038)	-	-	-	-	-	1 088 565	-
Прочая	5533	за 2022г.	50 857	-	3 946 890	12 867	(3 893 386)	-	-	-	-	-	117 228	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2023г.	1 034 706	-	15 925 751	231 993	(14 610 048)	(20 389)	-	X	-	-	2 562 013	10 560
	5520	за 2022г.	689 243	-	7 244 783	12 867	(6 854 198)	(57 989)	-	X	-	-	1 034 706	-

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 5512 Авансы выданные в графе На конец периода (учтенная по условиям договора) в сумме 1 473 412 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.

3.6. Расшифровка изменения показателей 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	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 2023г.	-	-	-	(33 800)	9	-	9 605	-
	5311	за 2022г.	28 205	-	(73 605)	(15 000)	50	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	205 371	-	(62 108)	(137 764)	1 133	29 534	562 013	-
	5315	за 2022г.	415 901	-	(10 784)	(443 913)	478	(11 058)	205 371	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	205 371	-	(62 108)	(171 564)	1 142	29 534	571 618	-
	5310	за 2022г.	444 106	-	(84 389)	(458 913)	528	(11 058)	205 371	-

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

На 31 декабря 2023 г Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 630 477 тыс.руб.

## Пассив Баланса

3.7. В 2023 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 долго- в краткосрочную задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	30 000 30 000	- -	- -	- -	- -	- -	30 000 30 000
в том числе:									
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	30 000 30 000	- -	- -	- -	- -	- -	30 000 30 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	1 527 856 849 187	214 747 729 113 624 546	60 825 62 375	(210 861 390) (113 005 717)	(5 052) (2 535)	- -	5 469 968 1 527 856
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	782 751 588 531	15 752 857 5 116 471	- -	(11 897 277) (4 920 938)	(5 051) (1 313)	- -	4 633 280 782 751
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	- -	9 7	- -	(9) (7)	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	88 055 32 073	1 653 339 449 253	800 -	(1 709 276) (392 049)	(1) (1 222)	- -	32 917 88 055
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- 12 151	- -	- 7	- (12 158)	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	631 985 191 367	195 594 454 107 893 462	60 025 62 368	(196 191 640) (107 515 212)	- -	- -	94 824 631 985
задолженность участникам по выплатам доходов	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	25 065 25 065	1 747 070 165 353	- -	(1 063 188) (165 353)	- -	X X	708 947 25 065
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	1 557 856 879 187	214 747 729 113 624 546	60 825 62 375	(210 861 390) (113 005 717)	(5 052) (2 535)	X X	5 499 968 1 557 856

Кредиторская задолженность, отраженная в строке расшифровки 5561 в сумме 4 633 280 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.

На 31 декабря 2023 г. сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

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	36 073	78 808	(72 259)	-	42 622
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	35 249	78 772	(71 999)	-	42 022
Оценочное обязательство по судебным искам	5702	824	36	(260)	-	600

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

4.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	441 255	355 696
Расходы на оплату труда	5620	775 178	639 402
Отчисления на социальные нужды	5630	233 039	192 639
Амортизация	5640	1 763 358	1 441 982
Прочие затраты	5650	123 350 048	52 211 617
в том числе:			
расходы на рекламу	56501	3 809 396	1 349 116
аренда помещений	56502	233 806	1 511 454
выплата выигрышей	56503	107 510 411	48 036 075
лицензионные платежи	56504	7 733 566	586 397
услуги охраны	56505	73 023	105 852
другие	56509	5 152 004	622 723
Итого по элементам	5660	126 562 878	54 841 336
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	126 562 878	54 841 336

4.2. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»:

Строка ОФР	Наименование вида затрат	Сумма, 2023г.	Сумма, 2022г.
23501	Расходы на услуги банков	4 838 886	2 057 578
23502	Штрафы, пени	661	453
23503	Курсовые разницы		10 600
23504	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	20 389	57 989
23505	Прочие внереализационные расходы, в том числе:	901 670	696 816
	- расходы социального характера	19 600	16 000
	- расходы по закрытым ОП	16 571	27 199
	- спонсорская помощь и благотворительность	221 684	19 390
	- прибыль/убыток прошлых лет		
	- резерв под обесценение финансовых вложений	309 549	148 882
	- другие		
		171 564	458 913

		162 702	26 432
23 506	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	168	96
	<b>ИТОГО</b>	<b>5 761 774</b>	<b>2 823 532</b>

## 5. Пояснения к отчету о движении денежных средств (ОДДС)

### 5.1. Пояснения к строке 4129 «Прочие платежи»:

№ п/п	Наименование статьи ДДС	сумма	
		2023	2022*
1	Авансовый депозит на выплату выигрышей	770 267	166 576
2	Налоги	229 458	0
3	Спонсорская реклама, благотворительность	1 655 384	0
4	Штрафы, пени и прочие санкции	848	0
5	Выплаты по договорам страхования	15 870	6 858
6	Выплаты по агентским договорам	126 360	69 120
7	Командировочные расходы	807	2 709
8	Госпошлины	135	302
9	Прочие платежи	177 093	5 242
	<b>ИТОГО</b>	<b>2 976 222</b>	<b>250 807</b>

#### 2022\*

Корректировка показателя строки 4129 «Прочие платежи» за 2022 в ОДДС за 2023 в связи с изменением системы раскрытия составляющих указанной строки представлена ниже в п.5.2

### 5.2. Корректировка раскрытия составляющих показателя строки 4129 «Прочие платежи» за 2022 в ОДДС за 2023

№ п/п	Наименование статьи ДДС	сумма	
		2022 было	2022 стало
1	Авансовый депозит на выплату выигрышей	166 576	166 576
2	Налоги	0	0
3	Спонсорская реклама, благотворительность	0	0
4	Штрафы, пени и прочие санкции	0	0
5	Выплаты по договорам страхования	6 858	6 858
6	Выплаты по агентским договорам	69 120	69 120
7	Командировочные расходы	2 709	807
8	Госпошлины	302	302
9	Прочие платежи	5 243	5 243
10	Целевые отчисления	880 790	-
11	РКО	1 994 000	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>3 125 598</b>	<b>250 807</b>

Показатели по статьям Целевые отчисления и РКО в ОДДС отражены по отдельно выделенным статьям 4127 и 4128 соответственно.

5.3. 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 2023 году производились операции со следующими связанными сторонами:

6.1. С учредителями ООО «АНСА-ГРУПП» и ООО «ВК 369»

В течение 2023 года общая сумма дивидендов, распределенная участникам Общества составила 1 747 071 тыс. руб. Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2023 г. составила 708 947 тыс. руб.

6.2. С ООО «Стар Бет»:

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2022	Возникновение		Погашение		На 31.12.2023
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Договор купли-продажи	54	0	х	54	х	0
<b>ИТОГО</b>	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>х</b>	<b>54</b>	<b>х</b>	<b>0</b>

6.3. С генеральным директором Общества:

– в течение 2023 года генеральному директору начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором в сумме 2 967 тыс. руб. НДФЛ, начисленный с доходов за 2023 год, составил 377 тыс. руб., страховые платежи, начисленные с расходов на оплату труда, составили 740 тыс. руб.

## 7. Информация о событиях после отчетной даты

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

7.2. В связи с отзывом лицензии у АО КИВИ БАНК (Приказ Банка России от 21.02.2024 № ОД-266) денежные средства, предназначенные для выплаты выигрышей клиентам Общества и находящиеся на счете в банке, в сумме 63 000 тыс. руб. недоступны для ведения финансово-хозяйственной деятельности. Однако все обязательства перед клиентами Общество выполнило.

## 8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Сумма выданного поручительства и комиссионное вознаграждение по договору от 29.11.2019 № 1598/К-Г-ПЮ-1/19 514 969 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 600 тыс. руб. Данные приведены в таблице:

№ п/п	Истец (административный орган)	Дата возникновения	Сумма	Вероятность взыскания, %	Предполагаемый срок исполнения	Сумма для формирования резерва
-------	--------------------------------	--------------------	-------	--------------------------	--------------------------------	--------------------------------

1	Нагибина Виктория Владимировна	17.05.2023	200	50%	01.03.2024	100
2	Прокуратура Карасунского административного округа г.Краснодара	08.12.2023	1 000	50%	01.06.2024	500
<b>ИТОГО</b>						<b>600</b>

В 2023 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. 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 600 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.

Общество не понесло существенных убытков как клиент АО КИВИ БАНК после отзыва лицензии Банком России.

#### 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 2023 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.

