Общество с ограниченной ответственностью
«ДОМЕЙН»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Информация об Обществе 3
2. Основа составления бухгалтерской отчетности и основные положения учетной политики 4
3. Нематериальные активы 5
4. Основные средства 5
5. Финансовые вложения 7
6. Запасы 8
7. Прочие оборотные и внеоборотные активы 9
8. Дебиторская задолженность 10
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 11
10. Капитал и резервы 12
11. Кредиты и займы полученные 12
12. Кредиторская задолженность 14
13. Прочие долгосрочные обязательства 14
14. Налоги 15
15. Оценочные обязательства 17
16. Выручка от продаж 17
17. Расходы по обычным видам деятельности 17
18. Прочие доходы и прочие расходы 18
19. Условные обязательства 19
20. Обеспечения обязательств и платежей 20
21. События после отчетной даты 20
22. Связанные стороны 20
23. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 23

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ДОМЕЙН» (далее по тексту – «Общество» или ООО «ДОМЕЙН») образовано 24 декабря 2015 года.

По состоянию на 31 декабря 2023 года основным обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является компания ООО «Сильверрон», зарегистрированная по адресу: 354392, Краснодарский край, г.о. Город-Курорт Сочи, с Эстосадок, наб. Времена Года, дом 11, помещение 117

Смена учредителя произошла в марте 2023 года, до 15.03.2023 единственным учредителем Общества, владеющий 100 % долей Общества в уставном капитале являлась компания Сильверрон Интернэшнл Пте. ЛТД (Silverron International Pte. LTD), зарегистрированная по законодательству Республики Сингапур по адресу: Сингапур, Джу Чиат Роуд, 176.

Общество занимается организацией и проведением азартных игр, и заключением пари, а также ресторанной деятельностью.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, с. Эстосадок, наб. Времена года, дом 11, пом.113.

Среднесписочная численность персонала за 2023 год составила 1 187 человек, за 2022 год – 1 200 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор. С 23 января 2021 года генеральным директором Общества является Перов Павел Валерьевич, действующий на основании Устава Общества. С 16 января 2024 генеральным директором Общества является Волдаева Наталия Владимировна, действующая на основании Устава.

Решением единственного участника Общества от 28 февраля 2020 года Совет директоров Общества с 18 февраля 2020 года до 29 декабря 2021 года был представлен следующими лицами:

1. Трукшин Вадим Анатольевич;
2. Данилов Михаил Александрович;
3. Журавлев Олег Руфович;
4. Лисицина Мария Александровна;
5. Березин Дмитрий Сергеевич

Решением единственного участника Общества от 30 декабря 2021 года Совет директоров Общества с 30 декабря 2021 года до 21 ноября 2022 года был представлен следующими лицами:

1. Трукшин Вадим Анатольевич;
2. Перов Павел Валерьевич;
3. Анфиногенов Дмитрий Сергеевич;
4. Лисицина Мария Александровна;
5. Березин Дмитрий Сергеевич.

Решением единственного участника Общества от 21 ноября 2022 года Совет директоров Общества с 22 ноября 2022 года был представлен следующими лицами, избранными сроком

до 17 февраля 2023 года:

1. Трукшин Вадим Анатольевич;
2. Перов Павел Валерьевич;
3. Анфиногенов Дмитрий Сергеевич;
4. Белашев Тимофей Анатольевич;
5. Березин Дмитрий Сергеевич.

Решением единственного участника Общества от 17 февраля 2023 года Совет директоров Общества с 18 февраля 2023 года был представлен следующими лицами:

1. Трукшин Вадим Анатольевич;
2. Перов Павел Валерьевич;
3. Анфиногенов Дмитрий Сергеевич;
4. Белашев Тимофей Анатольевич;
5. Березин Дмитрий Сергеевич.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности и основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов (представлены по остаточной стоимости).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, финансовые вложения, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены затраты Общества на создание собственного сайта Общества в сети Internet, мобильного приложения, видеороликов игорной зоны, а также прочие объекты НМА, определяемые в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н. Амортизация этих активов начислена линейным способом, исходя из сроков полезного использования, равных 5 годам.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В бухгалтерском балансе специального назначения нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Первоначальная стоимость нематериальных активов (НМА), приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, в том числе общехозяйственных и иных аналогичных расходов, если они непосредственно связаны с приобретением активов, за исключением налога на добавленную стоимость. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлена в таблице 1.1-1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания (в т.ч. неотделимые улучшения), машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 40 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

По всем объектам основных средств начисление амортизации производится линейным способом.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Неотделимые улучшения в арендованные активы	7-27
Многолетние насаждения	30
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-15
Транспортные средства	5-10
Офисное оборудование	3-12
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-20
Другие виды основных средств	5-10

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

На 31 декабря 2023 года признаки обесценения не обнаружены. Обесценение не проводилось.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Права пользования активом

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды ; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество амортизирует право пользования земельным участком, полученным в аренду.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам прав пользования активом приведены ниже:

Группа ППА	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Здания	1-22
Транспортные средства	2-10

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды, объекты недвижимости отражены в данных за 2021 гг. по кадастровой стоимости. Данные по объектам недвижимости на 31.12.2022г. и на 31.12.2023г. отсутствуют по причине отражения их в составе прав пользования активов на 01 счете.

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлена в таблицах 2.1-2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2022 года не создавался, на 31.12.2023 составляет 27 164 тыс. руб.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на конец отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В составе финансовых вложений Общество отражает процентные займы физическим и юридическим лицам, а также вклады в уставные капиталы юридических лиц.

Информация о наличии и движении финансовых вложенией представлена в таблице 3.1 Пояснений.

6. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, за исключением следующих случаев:

- при отсрочке (рассрочке) платежа на период, превышающий 12 месяцев – оценка в сумме, которая была бы уплачена организацией при отсутствии отсрочки (рассрочки) платежа;
- по договорам мены, при безвозмездном получении запасов – оценка по справедливой стоимости;
- если при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечения в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов – оценка по наименьшей из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Под каждый вид запасов Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. По состоянию на 31 декабря 2023 года создан резерв под обесценение запасов в сумме 8 109 тыс. руб. (по состоянию на

31 декабря 2022 г. в сумме 367 тыс. руб.)

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражаются законченные производством изделия общественного питания.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи (сувенирная продукция) принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Ниже приведена стоимость материально-производственных запасов по состоянию на отчетные даты, а также информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 4.1 Пояснений:

Наименование	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Сырье и материалы	155 847	123 303	115 572
Товары для перепродажи	9 198	14 143	3 005
Готовая продукция	964	823	711
Полуфабрикаты	1 587	2 803	2 647
Итого запасы	**167 596**	**141 082**	**121 935**

7. Прочие оборотные и внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие показатели:

- расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты;
- затраты на приобретение и создание объектов основных средств.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов сроком списания до 12 месяцев после отчетной даты показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

Ниже приведен состав строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на отчетные даты:

Наименование	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Авансы, выданные под строительство и реконструкцию объектов основных средств	18 745	4 615	6 767
Лицензии на программное обеспечение, сертификаты и прочее	26 945	33 594	37 991
Плата за резервирование кредитной линии	13 310	-	-
Итого прочие внеоборотные активы	**59 000**	**38 209**	**44 758**

Ниже приведен состав строки 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на отчетные даты:

Наименование	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Лицензии на программное обеспечение, сертификаты и прочее	11 313	3 966	58 752
Прочее	102	1 678	415
Итого прочие оборотные активы	**11 415**	**5 644**	**59 167**

8. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, должна быть показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. По состоянию на 31 декабря 2023 года создан резерв в размере 11 542 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года в размере 14 683 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года в размере 10 765 тыс. руб.), включенный в состав строки 1230 бухгалтерского баланса .

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Авансы выданные	208 828	235 203	136 700
Обеспечительные платежи, выданные по договорам аренды	304 621	199 156	199 156
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	345 510	9 514	10 366
Прочая дебиторская задолженность	237 557	39 448	10 006
Итого дебиторская задолженность	**1 096 516**	**483 321**	**356 228**

Обеспечительные платежи выданы по договорам аренды зданий, в которых располагаются игорные подразделения Общества.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС. В отчете о движении денежных средств НДС в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов отражается в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства в кассе	323 865	349 938	440 025
Средства на расчетных счетах	242 539	49 752	71 227
Средства на валютных счетах	65	57	27 496
Итого денежные средства	**566 469**	**399 747**	**538 748**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	200 000	240 000	210 000
Итого денежные эквиваленты	**200 000**	**240 000**	**210 000**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**766 469**	**639 747**	**748 748**

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев размещены в российских рублях в ПАО Сбербанк.

Прочие поступления и платежи по текущей и инвестиционной, финансовой деятельности

Наименование	2023	2022
Погашение задолженности за проживание	150	5 585
Штрафы, пени, неустойки	217	262
Возврат денежных средств от контрагентов	199 130	29 043
Проценты полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах	26 094	42 573
Возврат денежных средств от подотчетных лиц	50	20

Наименование	2023	2022
Возврат денежных средств из бюджета, внебюджетных фондов (кроме налога на прибыль и НДС)	1 255	744
Обеспечительный платеж по договорам аренды		
Переоценка валютных остатков (курсовые разницы)	25	32 498
Поступления от третьих лиц в счет возмещения ущерба, причиненного Обществу, страховое возмещение	790	672
Поступления по агентским договорам	10	5 384
Выгода от валютно-обменных операций(свернуто)	-	2 355
Иные поступления	222	1 257
Итого прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	**227 943**	**120 393**
Обеспечительные платежи	(12 156)	-
Оплата прочих налогов и сборов (кроме налога на прибыль, НДС, НДФЛ)	(494 831)	(505 398)
Выплаты подотчетных сумм	(14 776)	(9 241)
Штрафы, пени, неустойки, оплаченные по хоз. договорам	(122)	(239)
Платежи по благотворительной деятельности		(1 100)
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета	(475 742)	(333 759)
Возврат денежных средств контрагентам	(20 603)	(21 744)
Платежи по агентским договорам		(4 976)
Переоценка валютных остатков (курсовые разницы)	(7)	(20 830)
Оплата по соглашению о передаче прав и обязанностей	(150 000)	-
Прочие платежи	(37)	(37)
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	**(1 168 274)**	**(897 324)**
Возврат денежных средств от контрагентов	8 482	426
Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219)	**8 482**	**426**

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 645 048 тыс. руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал в размере 897 817 тыс. руб. образован в марте 2020 года на основании решения единственного участника о зачете обязательств единственного участника в пользу Общества по внесению вклада в его имущество в счет встречного однородного обязательства Общества в пользу единственного участника по оплате договора перевода долга.

11. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитной линии, относились на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

Информация о полученных займах и кредитах приведена в таблицах ниже:

Кредиты полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Остаток задолженности по кредитной линии на начало периода	**1 697 734**	**3 749 731**	**1 700 031**	**1 366 293**
Получено банковских кредитов в отчетном периоде	2 690 000			
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную по основному долгу*	(597 480)	(1 695 016)	597 480	1 695 016
Начислено процентов	-	-	200 711	378 293
Погашено в части основной суммы долга	(1 064 000)	(356 981)	(1 550 000)	(1 250 000)
Погашено в части начисленных процентов		-	(341 076)	(489 571)
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную по процентам*	(36 254)		36 254	
Остаток задолженности по кредитной линии на конец периода	**2 690 000**	**1 697 734**	**643 400**	**1 700 031**

** Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную в 2022-2023 гг. произведен в соответствии с действующим графиком погашения кредита и досрочным гашением.*

Займы полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Остаток задолженности по займам на начало периода	**91 201**	**89 925**	**-**	**-**
Получено займов в отчетном периода	200 000			
Погашено займов в отчетном периоде (перевод долга)	(200 000)			
Начислено процентов по займам и векселям	3 994	1 276	-	-
Погашено в части начисленных процентов по займам(перевод долга)	(2 718)			
Остаток задолженности по займам на конец периода	**92 477**	**91 201**	**-**	**-**

Информация по кредиторам и займодавцам

В соответствии с условиями договора № 5894 от 10.06.2016 «Об открытии кредитной линии», заключенному с ПАО Сбербанк Обществу открыта кредитная линия на общую сумму 6 275 000 тыс. руб., срок погашения которой 09 декабря 2024 года. Денежные средства предоставлялись частями в пределах лимитов выдачи для финансирования затрат, связанных с реализацией проекта игорной зоны в горном кластере г. Сочи. Процентная ставка за пользование кредитом с 06.04.2018 составляла 10-11% годовых. В июле 2020 года процентная ставка за пользование кредитом была пересмотрена и установлена на уровне 9,5-10,5% годовых.

Начисление процентов осуществляется ежемесячно, уплата процентов производится в соответствии с графиком погашения, определенных в договоре № 5894.

Кроме того Обществу в соответствии с условиями договора № 8432 от 14.12.2023 «Об открытии невозобновляемой кредитной линии», заключенному с ПАО Сбербанк Обществу открыта кредитная линия на общую сумму 2 690 000 тыс. руб. для предоставления займа(ов) ООО «Сильверрон» , срок погашения которой 09 декабря 2031 года

Дополнительные затраты, связанные с получением долгосрочных кредитов (плата за резервирование кредитной линии) за и 2022 годы отсутствовали, в 2023 году составили 13 450 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату заемные средства представлены вексельными обязательствами перед Баталовым Романом Александровичем на общую сумму 85 050 тыс. руб. и сроком погашения до 31 мая 2025 года. Процентная ставка по вексельным обязательствам составляет 1,5% годовых. Проценты начисляются ежемесячно и уплачиваются одновременно с возвратом суммы вексельных обязательств.

12. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	217 334	187 123	138 901
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	172 862	184 150	247 060
Краткосрочное обязательство по аренде	118 901	67 159	55 710
Задолженность перед сотрудниками по оплате труда	43 452	38 308	38 682
Прочая кредиторская задолженность	3 794	36 990	37 854
Авансы полученные	11 845	11 841	12 486
Итого кредиторская задолженность	**568 188**	**525 571**	**530 693**

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Налог на добавленную стоимость	42 028	60 379	91 107
Страховые взносы	62 365	52 990	82 806
Налог на игорный бизнес	38 400	32 560	33 025
Налог на имущество	22 376	26 165	27 756
Прочие налоги и сборы	7 693	12 056	12 366
Итого	**172 862**	**184 150**	**247 060**

Информация о наличии кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблицах 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

13. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств Общество учитывает стоимость долгосрочного обязательства по аренде, равной приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных прочих обязательств и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Общество арендует здания игорных подразделений, в которых осуществляется основная деятельность Общества, офисные помещения, а также транспортные средства.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Для расчета процентных расходов была использована средняя ставка по кредитным обязательствам Общества в размере 9,5% годовых. Процентные расходы за 2023 год, включенные в строку 2330 «Проценты к уплате», составили 367 654 тыс. руб. (за 2022 год составили 366 311 тыс. руб.).

Некоторые договоры аренды зданий содержат условия переменных платежей (например, коммунальные платежи, эксплуатационные расходы). Расходы на переменные арендные платежи не включаются в обязательства по аренде, а относятся на текущие расходы Общества.

Общество вправе производить улучшения в предметы аренды зданий и помещений по согласованию сторон. В 2023 году были произведены неотделимые улучшения в арендуемые здания в сумме 36 326 тыс. руб. (в 2021 году– 43 866 тыс. руб.).

Информация о наличии прочих долгосрочных обязательствах за отчетный период представлена в Таблицах 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

14. Налоги

14.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, услуг.

Наименование	2023	2022
НДС по проданным товарам, продукции, услугам по ставке НДС – 20%	213 391	93 448
НДС по приобретенным ценностям	426 997	306 470
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	162 064	82 502

Сумма НДС, включенная в стоимость инвестиционного актива за 2023 год, составила 16 292 тыс. руб. (за 2022 год – 9 193 тыс. руб.). Сумма НДС, включенная в стоимость материалов за 2023 год, составила 9 026 тыс. руб. (за 2022 год – 5 965 тыс. руб.).

14.2 Налог на игорный бизнес

Общество осуществляет расчет и уплату налога на игорный бизнес, согласно законодательству Российской Федерации. Общая сумма начисленного налога на игорный бизнес за 2023 год составила – 406 695 тыс. руб. (за 2022 год – 388 875 тыс. руб.) и включена в строку 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

14.3 Налог на прибыль организации

Общество начисляет налог на прибыль в отношении полученных доходов от ресторанной деятельности и прочих доходов, не связанных с организацией и проведением азартных игр и заключением пари.

За 2023 год по облагаемой налогом на прибыль деятельности по данным бухгалтерского учета был получен убыток в размере 514 636 тыс. руб. (за 2022 год был получен убыток – 388 294 тыс. руб.). Условный доход по налогу на прибыль, определенный исходя из бухгалтерского убытка, за 2023 год составил - 102 927 тыс. руб. (за 2022 год исходя из бухгалтерского убытка – 77 659 тыс. руб.).

По данным налогового учета за 2023 год был получен убыток в сумме 63 782 тыс. руб. (за 2022 год получен убыток – 25 460 тыс. руб.).

За 2023 год сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 357 789 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера и прочих расходов.

Общая сумма погашенных налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета за 2023 год составила – 106 070 тыс. руб. (за 2022 год – 295 386 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы в основном обусловлены различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

Общая сумма возникших вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета за 2023 год составила – 13 005 тыс. руб. (за 2022 год – 10 823 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в начислении оценочных обязательств по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, а также убытки прошлых лет, уменьшающие текущий налог на прибыль.

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Списание отложенных налоговых активов в уменьшение чистой прибыли за 2023 и 2022 годы не происходило

15. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

16. Выручка от продаж

Выручка от организации и проведения азартных игр и заключения пари определяется на основании поступлений денежных средств от продажи фишек и баллов лояльности, за минусом фишек и баллов лояльности, предъявленных клиентами к оплате.

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от сдачи помещений аренду включается Обществом в состав выручки.

Наименование	2023	2022
Выручка от организации и проведения азартных игр и заключения пари	10 484 548	7 826 799
Выручка от реализации продукции общественного питания	477 789	332 974
Выручка гостиницы оказание услуг по размещению гостей	109 977	70 706
Выручка от предоставления площадей в аренду	54 766	51 014
Выручка от оказания услуг по проведению мероприятий (услуги по проведению развлекательной, административно-хозяйственной деятельности)	7 943	22 053
Выручка от оказания рекламных услуг	10 568	13 278
Выручка от продажи сувениров /товаров	7 497	3 630
Выручка от оказания прочих услуг	6 393	4 591
Итого выручка	**11 159 481**	**8 325 045**

17. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает расходы по организации и проведению азартных игр, себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции, за исключением управленческих расходов:

Наименование	2023	2022
Деятельность по организации и проведению азартных игр и заключения пари	5 296 832	4 525 697
Деятельность от реализации продукции общественного питания	416 022	275 571
Деятельность гостиницы оказание услуг по размещению гостей	137 173	118 325
Деятельность от предоставления площадей в аренду	12 707	14 537
Деятельность от оказания услуг по проведению мероприятий, (услуги по проведению развлекательной, административно-хозяйственной деятельности	2 432	8 779
Деятельность от оказания рекламных услуг	1 951	3 269
Деятельность по продаже сувениров /товаров	5 833	2 609

Наименование	2023	2022
Деятельность от оказания прочих услуг	2 394	1 552
Итого себестоимость продаж	**5 875 344**	**4 950 339**

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2023	2022
Расходы на проведение мероприятий	175 505	129 840
Расходы по оплате труда	103 900	94 405
Наружная реклама	70 011	60 598
Расходы на продвижение	54 605	31 891
Амортизация основных средств	35 252	31 006
Изготовление рекламы, полиграфии, сувенирной продукции	26 084	23 375
Списание НДС на расходы по необлагаемой НДС деятельности	12 547	12 795
PR и соц.опросы	8 255	7 593
Реклама на ТВ и радио	83	490
Разработка, содержание сайта	499	452
Авторское вознаграждение	5 064	214
Прочие расходы	7 298	5 737
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**499 103**	**398 396**
Расходы по оплате труда управленческого персонала	288 052	265 881
Аренда офиса и прочих помещений, оборудования	15 169	27 803
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	5 540	19 015
Расходы информационно-консультационного характера	44 280	13 668
Материальные расходы общехозяйственного назначения	3 842	13 537
Списание НДС на расходы по необлагаемой НДС деятельности	7 779	10 803
Командировочные расходы	16 224	7 080
Расходы на программное обеспечение	1 147	1 076
Иные управленческие расходы	37 804	26 314
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**419 837**	**385 177**

Информация о сумме расходов по обычным видам деятельности в отчетном периоде представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа (покупка) иностранной валюты			40 937	(42 008)
Безвозмездное получение/передача денежных средств и иных активов	735	(219 098)	488	(2 123)
Проживание сотрудников		(45 415)		(37 373)
Налог на имущество		(98 322)		(109 376)
Восстановление НДС по недвижимости		(68 313)		(71 429)
Комиссия банка за эквайринг				
Списание НДС на расходы по необлагаемой НДС деятельности		(15 654)		(14 849)
Оприходование излишков (недостач) по результатам инвентаризации	8 779		5 973	
Погашение платы за резервирование кредитной линии				(1 960)

Наименование	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль (убыток) от продажи основных средств и иных активов	2 676	-	1 788	(682)
Расходы на оплату услуг, оказываемые кредитными организациями		(178 811)		(128 396)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте			36 505	(23 941)
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году	20 959	(888)	42 372	(5 310)
Штрафы, пени, неустойки	1 182	(972)	798	(495)
Резерв по сомнительным долгам	191	(1 920)	210	(6 270)
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	249	(39)		
Списание основных средств		(22 285)		(23 241)
Выплаты социального характера работникам		(11 867)		(35 411)
Изменение стоимости предметов аренды	31 407			
Иные прочие доходы/расходы	11 509	(57 938)	14 039	(65 512)
Итого прочие доходы/расходы	**77 687**	**(721 522)**	**143 110**	**(568 376)**

19. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

20. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

В качестве обеспечений выданных Общество отразило в отчетности суммы выданных обеспечительных платежей по договорам аренды помещений, сумм по договору поручительства, а также сумм по залоговому имуществу ввиде векселей и объектов основных средств.

Обеспечения полученные

В качестве обеспечений полученных Общество отразило в отчетности суммы полученных обеспечительных платежей по договорам субаренды помещений.

Информация об обеспечительных обязательствах и платежах за отчетный период представлена в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

21. События после отчетной даты

В январе 2024 года в Обществе произошла смена генерального директора, с 16.01.2024 г. им является Волдаева Наталия Владимировна.

22. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основной управленческий персонал

В 2023 году основным управленческим персоналом Общества являлся Генеральный директор и члены Совета директоров, советник генерального директора. В 2023 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата и выплаты членам совета директоров) на общую сумму 86 630 тыс. руб.(в том числе страховые взносы в размере 12 480 тыс.руб.), в 2022 году вышеуказанные выплаты составили 86 773 тыс.руб. .(в том числе страховые взносы в размере 12 040 тыс.руб.),в 2024 году планируются выплаты на общую сумму 102 237 тыс.руб.(в том числе страховые взносы в размере 16 478 тыс.руб.)

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме указанных выплат в 2022 и 2023 годах управленческому персоналу не производилось.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	СИЛЬВЕРРОН ИНТЕРНЭШНЛ ПТЕ.ЛТД(SILVERRON INTERNATIONAL PTE.LTD.)	Республика Сингапур 176, ДЖУ ЧИАТ РОУД, 02-02, Сингапур (427447)	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
2	ООО «СИЛЬВЕРРОН»	354392, Краснодарский край, г.о. Город-Курорт Сочи, с Эстосадок, наб Времена Года, дом 11, помещение 117	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
3	Совет директоров (5 чел. Трукшин В.А.,Перов П.В..,Анфиногенов Д.С.,Лисицина М.А.,Березин Д.С.с 30.12.2021) (5 чел. Трукшин В.А.,Перов П.В..,Анфиногенов Д.С;БелашевТ.А.; Березин Д.С.с 22.11.2022	354392г. Сочи, Краснодарский край,с. Эстосадок, наб. Времена года, дом № 11, пом. 113	Аффилированные лица	-	-
4	Генеральный директор, Волдаева Наталия Владимировна (с 16.01.2024)	РФ	Аффилированное лицо	-	-
5	Генеральный директор, Перов Павел Валерьевич (с 23.01.2021)	РФ	Аффилированное лицо	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
6	Скок Андрей Александрович	РФ	Бенефициар	-	-
7	ООО «ЭРЛИ»	РФ	Дочерняя компания	-	99 %
8	ООО «Арена центр»	РФ	Дочерняя компания	-	99%
9	ООО «ЮГ-Бизнеспартнер»	РФ	Общество контролируется одним и тем же тем же физическим лицом(учредитель Скок А.А.)	-	-
10	ООО «Жемчужина Абхазии»	РФ	Общество контролируется одним и тем же тем же физическим лицом (учередитель Скок А.А.)	-	-
11	ООО «Инвест Проект»	РФ	Общество контролируется одним и тем же тем же физическим лицом (генеральный директор Скок А.А.)	-	-
12	ООО «Горные вершины»	РФ	Общество контролируется одним и тем же тем же физическим лицом (генеральный директор Скок А.А.)	-	-
13	ООО «Москва парк»	РФ	Общество контролируется одним и тем же тем же физическим лицом (генеральный	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
			директор Скок А.А.)		

Операции со связанными сторонами

1. Операции по договору предоставленных процентных займов Обществом Скоку А.А. На 01.01.2023 задолженность по выданным ему займам составляла 239 000 тыс. руб, в течении 2023 года выдано займов на сумму 240 000 тыс. руб, таким образом задолженность по выданным займам на 31.12.2023 составила 479 000 тыс .руб., сумма задолженности контрагента по начисленным процентам по договорам займа на 31.12.2023 составляет 50 797 тыс.руб., из которой начисленные проценты за 2023 год составляют 36 825 тыс.руб., кроме того Скоку А.А. Обществу выплачивало заработную плату в составе управленческого персонала. Также у Общества был заключен договор купли продажи 1% доли ООО «Сильверрон» у Скок А.А. в размере 1 тыс.руб.
2. Как обозначалось в разделе «Кредиты и займы полученные» Общество выдало ООО «Сильверрон» займы на общую сумму 2 690 000 тыс.руб., задолженность по начисленным процентам составила на 31.12.2023 16 011 тыс.руб., а также в течении 2023 года Общество предоставляло в субаренду ООО «Сильверрон» помещения на общую сумму 83 тыс.руб. с учетом НДС. Кроме того у Общества имели место быть взаиморасчеты с контрагентом по договору переда долга по займам в сумме 202 718 тыс.руб. , а также по соглашению о замене сторон в сумме 200 000 тыс.руб.
3. Осуществлялась реализация услуг ООО «ЭРЛИ» таких как предоставление права пользования частью земельного участка и коммунальных услуг, оказание услуг бытового райдера артистов, услуг по предоставлению напитков и питания на общую сумму 9 730 тыс. руб с учетом НДС.
4. Осуществлялась реализация услуг ООО «Арена центр» таких как предоставление права пользования частью земельного участка и коммунальных услуг, оказание услуг проживания, услуг по предоставлению напитков и питания на общую сумму 5 522 тыс. руб с учетом НДС.
5. Общество закупало в течении 2023 года у ООО «ЭРЛИ» следующие виды услуг: билеты для гостей ,предоставление услуг по договору оказания выездных услуг общественного питания,аренда нежилых помещений на общую сумму 32 919 тыс.руб.с учетом НДС
6. Общество закупало в течении 2023 года у ООО «Арена центр» следующие виды услуг: билеты для гостей, предоставление услуг по договору оказания выездных услуг общественного питания на общую сумму 21 035 тыс.руб. с учетом НДС.
7. Общество закупало в течении 2023 года у ООО «ЮГ-Бизнеспартнер» следующие виды услуг: аренда транспортных средств и услуги по закупочным процедурам в сумме 200 853 тыс.руб., а также выдало процентный займ контрагенту на сумму 64 000 тыс. руб.,задолженность по начисленным процентам по договорам займа составила на 31.12.2023 2 218 тыс.руб, кроме того Общество произвело досрочную оплату за ООО «Юг-Бизнеспартнер» в размере 150 000 тыс.руб. по договору поручительства.

Иных операций со связанными сторонами не установлено.

23. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ.

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенному резкому росту валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России и росту цен на нефть и газ, которые все впоследствии снизились, и к снижению объемов торгов российского фондового рынка. В целом на финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели, в конечном итоге, стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и указанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения.

Правовые риски связаны с возможностью изменения законодательства. Игорная деятельность регулируется федеральными и региональными законами и подвержена значительному регулированию со стороны государства. Общество своевременно следит за последними изменениями в законодательстве, занимает активную позицию еще на стадии разработки и обсуждения законопроектов, регулирующих игорный бизнес, путем участия в Рабочей группе в сфере азартных игр и лотерей при подкомиссии по совершенствованию контрольных (надзорных) и разрешительных функций федеральных органов исполнительной власти при Правительственной комиссии по проведению административной реформы, а также через Ассоциацию операторов индустрии развлечений и спортивно-зрелищных мероприятий (АИРИС), которая создана в 2021 году по инициативе Общества для защиты интересов операторов игорных зон, и одним из членов которой оно является.

Риски, связанные с игорной деятельностью: игорная деятельность базируется на вероятности наступления определенных событий, поэтому связана с неопределенностью относительно финансовых результатов в будущем. Общество стремится минимизировать данные риски, диверсифицируя деятельность сопутствующими и прочими услугами (гостиничные услуги, услуги общественного питания, реализация брендированной продукции, услуги в сфере зрелищно-развлекательных мероприятий, в том числе организация и проведение корпоративных мероприятий (MICE-мероприятий) на площадках компании и ее партнеров, маркетинговых и иных мероприятий, которые направлены на укрепление бренда игорной зоны «Красная Поляна», отдельных игорных заведений, расположенных в игорной зоне, и поддержание лояльности существующих клиентов.

Рыночные риски, по мнению руководства Общества, в основном связаны с факторами, способными в широком смысле оказать влияние на посещаемость казино.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор _____ Н.В. Волдаева

26 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31.12.2023
по ОКПО	29610268
ИНН	2317079557
по ОКВЭД 2	92.1
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Домейн"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	(5)	6	7	(8)	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2023 г.	81 194	(30 055)				(14 201)				81 194	(44 256)
	5110	2022 г.	63 894	(17 562)	17 300	-	-	(12 493)				81 194	(30 055)
в том числе:													
Сайт Казино	5101	2023 г.	4 566	(4 566)								4 566	(4 566)
	5111	2022 г.	4 566	(4 566)								4 566	(4 566)
Мобильное приложение	5102	2023 г.	57 044	(22 816)				(10 460)				57 044	(33 276)
	5112	2022 г.	57 044	(11 407)				(11 409)				57 044	(22 816)
Видеоролик игорной зоны "MoodVideo"	5103	2023 г.	6 150	-				(1 230)				6 150	(1 230)
	5113	2022 г.			6 150							6 150	-
Видеоролик игорной зоны "Красная поляна"	5104	2023 г.	5 000	(750)				(1 000)				5 000	(1 750)
	5114	2022 г.			5 000			(750)				5 000	(750)
Видеоролик игорной зоны "Мир Казино"	5105	2023 г.	6 150	-				(1 230)				6 150	(1 230)
	5115	2022 г.	-	-	6 150	-	-	-	-	-	-	6 150	-
Прочее	5106	2023 г.	2 284	(1 923)				(281)				2 284	(2 204)
	5116	2022 г.	2 284	(1 589)				(334)				2 284	(1 923)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
	5122	-	-	-
	5123	-	-	-
	5124	-	-	-
	5125	-	-	-
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	6 646	5 096	4 566
в том числе:				
Сайт Казино	5131	4 566	4 566	4 566
Прочее	5132	2 080	530	-
	5133			
	5134			
	5135			
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
(объект, группа объектов)	5141	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5143	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5144	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5145	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5155	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	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 нематери-альных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5161	2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	2022 г.	-	-	-	-	-
	5162	2023 г.	-	-	-	-	-
	5172	2022 г.	-	-	-	-	-
	5163	2023 г.	-	-	-	-	-
	5173	2022 г.	-	-	-	-	-
	5164	2023 г.	-	-	-	-	-
	5174	2022 г.	-	-	-	-	-
	5165	2023 г.	-	-	-	-	-
	5175	2022 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2023 г.					-
	5190	2022 г.	5 192	12 300	(192)	(17 300)	-
в том числе:							
Мобильное приложение	5181	2023 г.					
	5191	2022 г.					
Прочее	5182	2023 г.					-
	5192	2022 г.	192		(192)		-
Видеоролик игорной зоны "Красная поляна"	5183	2023 г.					
	5193	2022 г.	5 000		-	(5 000)	
Видеоролик игорной зоны "MoodVideo"	5184	2023 г.					-
	5194	2022 г.	-	6 150	-	(6 150)	-
Видеоролик игорной зоны "Мир Казино"	5185	2023 г.					-
	5195	2022 г.	-	6 150	-	(6 150)	-
и т.д.							

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год

		Коды
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2023
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Домейн"	по ОКПО	29610268
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2317079557
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	92.1
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2023 г.	13 326 899	(3 602 811)	1 058 195	(1 758 610)	(244 984)	(784 565)			12 626 484	(4 142 392)
	5210	2022 г.	13 035 734	(2 757 069)	332 376	(41 211)	17 944	(863 686)			13 326 899	(3 602 811)
в том числе:									-	-		
Неотделимые улучшения арендованного имущества	5201	2023 г.	6 047 774	(1 229 467)	36 326	(384 342)	57 992	(215 653)			5 699 758	(1 387 128)
	5211	2022 г.	6 003 908	(1 005 801)	43 866			(223 666)			6 047 774	(1 229 467)
Многолетние насаждения	5202	2023 г.	6 646	(1 115)				(220)			6 646	(1 335)
	5212	2022 г.	30 537	(4 304)	53	(23 944)	3 848	(659)			6 646	(1 115)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	2023 г.	2 388 185	(1 714 371)	94 048	(30 096)	24 862	(289 858)			2 452 137	(1 979 367)
	5213	2022 г.	2 343 477	(1 388 762)	49 110	(4 402)	3 210	(328 819)			2 388 185	(1 714 371)
Транспортные средства	5204	2023 г.	21 663	(15 107)	11 123	(4 702)	3 682	(3 245)			28 084	(14 670)
	5214	2022 г.	24 209	(15 378)		(2 546)	2 546	(2 275)			21 663	(15 107)
Офисное оборудование	5205	2023 г.	75 617	(51 938)	12 123	(1 966)	1 865	(9 808)			85 774	(59 881)
	5215	2022 г.	61 013	(41 150)	15 736	(1 132)	961	(11 749)			75 617	(51 938)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	2023 г.	447 820	(330 185)	22 098	(91 116)	73 801	(39 214)			378 802	(295 598)
	5216	2022 г.	451 728	(275 508)	4 496	(8 404)	6 596	(61 273)			447 820	(330 185)
Другие виды основных средств	5207	2023 г.	54 467	(34 246)	17 366	(11 000)	-20 500	-10 919			60 833	(43 827)
	5217	2022 г.	49 420	(26 166)	5 234	(187)	187	(8 267)			54 467	(34 246)
Объекты ППА	5208	2023 г.	4 284 727	(226 382)	865 111	(1 235 388)	103 282	(237 486)			3 914 450	(360 586)
	5218	2022 г.	4 071 442	-	213 881	(596)	596	(226 978)	-	-	4 284 727	(226 382)
	5209	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
(группа объектов)	5221	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5224	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5225	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5226	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2023 г.	156 164	1 000 156	(156 164)	(1 000 156)	
	5250	2022 г.	170 669	168 000	(20 853)	(161 652)	156 164
Оборудование к установке	5241	2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	2022 г.	10 817	5 473	(16 290)		-
Затраты по реконструкции "Многофункционального общественно-делового центра", ТРЦ под "Туристическую гостиницу"	5242	2023 г.	156 164	(36 326)	(156 164)	(36 326)	
	5252	2022 г.	159 852	(363)	(3 325)		156 164
Бонус 3-й этап	5243	2023 г.					
	5253	2022 г.	-	43 866		(43 866)	-
Прочие капитальные вложения	5244	2023 г.		963 830		(963 830)	
	5254	2022 г.		119 024	(1 238)	(117 786)	
Прочие капитальные вложения	5245	2023 г.		-	-	-	
	5255	2022 г.	-	-	-	-	-
	5246	2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	2022 г.	-	-	-	-	-
	5247	2023 г.	-	-	-	-	-
	5257	2022 г.	-	-	-	-	-
	5248	2023 г.	-	-	-	-	-
	5258	2022 г.	-	-	-	-	-
	5249	2023 г.	-	-	-	-	-
	5259	2022 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	36 326	-
в том числе:			
МФОДЦ (Многофункциональный общественно-деловой центр)	5261	36 326	-
Игровое оборудование	5262		-
	5263	-	-
	5264	-	-
	5265	-	-
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	-	-
	5272	-	-
	5273	-	-
	5274	-	-
	5275	-	-
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	135	135
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	3 914 450	4 284 727	4 078 786
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	24 930	24 930	2 247 505
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	1 852 494	2 073 203	2 072 084
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2023 г.	268 000	-	3 193 996	(199 985)			(27 164)	3 262 011	(27 164)
	5311	2022 г.	169 000	-	99 000	-	-	-	-	268 000	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2023 г.	29 000	-	11	-	-	x	(27 164)	29 011	(27 164)
	5312	2022 г.	-	-	29 000	-	-	x	-	29 000	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2023 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53121	2022 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2023 г.	29 000	-	11	-	-	x	(27 164)	29 011	(27 164)
	53122	2022 г.	-	-	29 000	-	-	x	-	29 000	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53031	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2023 г.	239 000		3 193 985	(199 985)				3 233 000	
	5314	2022 г.	169 000	-	70 000	-	-	-	-	239 000	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53041	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53141	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2023 г.	239 000	-	2 994 000	-	-	-	-	3 233 000	
	53142	2022 г.	169 000	-	70 000	-	-	-	-	239 000	
Депозитные вклады	53043	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53044	2023 г.	-	-	199 985	(199 985)	-	-	-	-	-
	53144	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5306	2023 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	5316	2022 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	2023 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53161	2022 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53062	2023 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53162	2022 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53071	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53072	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53181	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53182	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53083	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53183	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2023 г.	268 000	-	3 193 996	(199 985)	-	-	(27 164)	3 262 011	(27 164)
	5310	2022 г.	169 000	-	99 000	-	-	-	-	268 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2023 г.	141 449	(367)	8 224 493	(8 190 237)	(367)	(8 109)		175 705	(8 109)
	5420	2022 г.	122 236	(301)	6 779 578	(6 760 365)	(301)	(367)	x	141 449	(367)
в том числе:											
Сырье,материалы и другие аналогичные ценности	5401	2023 г.	123 670	(367)	701 315	(669 071)	(367)	(8 109)		155 914	(8 109)
	5421	2022 г.	115 870	(298)	530 984	(523 184)	(298)	(367)		123 670	(367)
Готовая продукция	5402	2023 г.	823		1 056 784	(1 056 643)				964	
	5422	2022 г.	711		810 495	(810 383)				823	
Товары для перепродажи	5403	2023 г.	14 153		12 293	(9 205)				17 241	
	5423	2022 г.	3 008	(3)	14 767	(3 622)	(3)			14 153	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	2023 г.	2 803		5 954 998	(5 956 215)				1 586	
	5424	2022 г.	2 647		5 024 936	(5 024 780)				2 803	
Товары отгруженные	5405	2023 г.			-	-					
	5425	2022 г.			-	-					
Прочие запасы и затраты	5406	2023 г.			499 103	(499 103)					
	5426	2022 г.	-	-	398 396	(398 396)	-	-	-	-	-
	5407	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5409	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5429	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5410	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5430	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
	5442	-	-	-
	5443	-	-	-
	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
	5447	-	-	-
	5448	-	-	-
	5449	-	-	-
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2023 г.	213 127		205 154							418 281	-
	5521	2022 г.	201 736			11 391						213 127	-
в том числе:													
Авансы выданные	5502	2023 г.			48 000							48 000	-
	5522	2022 г.		-			-	-	-	-			-
Прочая (в т.ч. Обеспечительные платежи под аренду)	5503	2023 г.	213 127		157 154							370 281	-
	5523	2022 г.	201 736	-		11 391	-	-	-	-		213 127	-
	5504	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5508	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5528	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5509	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5529	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023 г.	284 877	(14 683)	689 777		(779)	(284 877)		3 920		689 777	(11 542)
	5530	2022 г.	165 167	(10 675)	284 877		(6 270)	(165 167)		2 262		284 877	(14 683)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2023 г.	9 514	-	345 510			(9 514)				345 510	-
	5531	2022 г.	10 366	-	9 514			(10 366)				9 514	-
Авансы выданные	5512	2023 г.	235 203	-	161 607		(779)	(235 203)				161 607	(779)
	5532	2022 г.	136 700	-	235 203			(136 700)				235 203	
Прочая	5513	2023 г.	40 160	(14 683)	182 660			(40 160)		3 920		182 660	(10 763)
	5533	2022 г.	18 101	(10 675)	40 160		(6 270)	(18 101)		2 262		40 160	(14 683)
	5514	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5516	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5517	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5518	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5519	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													
Итого	5500	2023 г.	498 004	(14 683)	894 931	-	(779)	(284 877)		3 920		1 108 058	(11 542)
	5520	2022 г.	366 903	(10 675)	284 877	11 391	(6 270)	(165 167)		2 262		498 004	(14 683)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
(вид)	5541	-	-	-	-	-	-
	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-
	5545	-	-	-	-	-	-
	5546	-	-	-	-	-	-
	5547	-	-	-	-	-	-
	5548	-	-	-	-	-	-
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	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 задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	2023 г.	5 931 376	2 890 000	3 994	1 720 335	-	(633 734)	6 471 301
- всего	5571	2022 г.	7 849 079	-	134 294	(356 981)		(1 695 016)	5 931 376
в том числе:									
кредиты	5552	2023 г.	1 697 734	2 690 000		(1 064 000)		(633 734)	2 690 000
	5572	2022 г.	3 749 731			(356 981)		(1 695 016)	1 697 734
займы	5553	2023 г.	91 201	200 000	3 994	(202 718)			92 477
	5573	2022 г.	89 925		1 276				91 201
прочая (в т.ч. обязательства по аренде)	5554	2023 г.	4 142 441			(453 617)			3 688 824
	5574	2022 г.	4 009 423		133 018				4 142 441
	5555	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5556	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5557	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5577	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5558	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5578	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5559	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5579	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская	5560	2023 г.	2 225 602	568 188	200 711	(2 416 647)	-	633 734	1 211 588
задолженность - всего	5580	2022 г.	1 896 986	458 412	445 452	(2 270 264)		1 695 016	2 225 602
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2023 г.	187 123	217 334		(187 123)			217 334
	5581	2022 г.	138 901	187 123		(138 901)			187 123
Авансы полученные	5562	2023 г.	11 841	11 845		(11 841)			11 845
	5582	2022 г.	12 486	11 841		(12 486)			11 841
Расчеты по налогам и сборам	5563	2023 г.	184 150	172 862		(184 150)			172 862
	5583	2022 г.	247 060	184 150		(247 060)			184 150
Прочая	5564	2023 г.	75 298	47 246		(75 298)			47 246
	5584	2022 г.	76 536	75 298		(76 536)			75 298
кредиты	5565	2023 г.	1 700 031		200 711	(1 891 076)		633 734	643 400
	5585	2022 г.	1 366 293		378 293	(1 739 571)		1 695 016	1 700 031
Обязательства по аренде	5566	2023 г.	67 159	118 901		(67 159)			118 901
	5586	2022 г.	55 710	-	67 159	(55 710)	-	-	67 159
	5567	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5568	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5569	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5589	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									
Итого	5550	2023 г.	8 156 978	3 458 188	204 705	(4 136 982)	-	x	7 682 889
	5570	2022 г.	9 746 065	458 412	579 746	(2 627 245)		x	8 156 978

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
	5591	-	-	-
	5592	-	-	-
	5593	-	-	-
	5594	-	-	-
	5595	-	-	-
	5596	-	-	-
	5597	-	-	-
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	659 203	505 870
Расходы на оплату труда	5620	1 984 966	1 815 617
Отчисления на социальные нужды	5630	541 616	468 541
Амортизация	5640	819 201	896 813
Прочие затраты	5650	2 784 327	2 044 385
Итого по элементам	5660	6 789 313	5 731 226
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	-
	5671	-	-
	5672	-	-
	5673	-	-
	5674	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
	5681	-	-
	5682	-	-
	5683	-	-
	5684	-	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	4 971	2 686
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 794 284	5 733 912

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	88 664	173 716	(173 152)		89 228
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	88 664	173 716	(173 152)		89 228
	5702	-	-	-	-	
	5703	-	-	-	-	-
	5704	-	-	-	-	-
	5705	-	-	-	-	-
	5706	-	-	-	-	-
	5707	-	-	-	-	-
	5708	-	-	-	-	-
	5709	-	-	-	-	-
и т.д.						

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	73 909	172 104	(157 349)		88 664
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5711	73 909	172 104	(157 349)		88 664
	5712	-	-	-	-	-
	5713	-	-	-	-	-
	5714	-	-	-	-	-
	5715	-	-	-	-	-
	5716	-	-	-	-	-
	5717	-	-	-	-	-
	5718	-	-	-	-	-
	5719	-	-	-	-	-
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	2 640	2 721	2 527
в том числе:				
Обеспечительный платеж	5801	2 640	2 721	2 527
	5802		-	-
	5803		-	-
	5804		-	-
и т.д.			-	-
Выданные - всего	5810	29 645 365	29 760 609	29 759 490
в том числе:				
Поручительства	5811	27 000 000	27 000 000	27 000 000
Залог	5812	2 340 744	2 561 453	2 560 334
Обеспечительный платеж	5813	304 621	199 156	199 156
	5814	-	-	-
и т.д.		-	-	-

Руководитель Н.В.Волдаева

26 марта 2024 г.