

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

**ООО «ПМБК»
ИНН 7729607406 КПП 771001001**

г. Москва

01.04.2024 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПМБК» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Первая международная букмекерская компания» (далее - «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 11 августа 2008 года за основным государственным регистрационным номером 108 774 696 8759 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 011563219).

Сокращенное наименование ООО «ПМБК».

ИНН 7729607406, КПП 770501001 (до 21.01.2020), КПП 771001001 (с 21.01.2020), КПП крупнейшего налогоплательщика 997750001.

Адрес места расположения: 125196, город Москва, вн. Тер. Г. муниципальный округ Тверской, ул. Лесная, д. 3, этаж 3, пом. II, ком. 29.

Основной вид экономической деятельности: деятельность по организации и проведению азартных игр и заключения пари.

Код ОКВЭД 92.1.

Общество имеет Лицензию на осуществление деятельности по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах.

Доходы Общества формируются из суммы ставок, сделанных участниками азартной игры непосредственно в букмекерской конторе и интерактивных ставок, переданных центром учета переводов интерактивных ставок букмекерских контор (ЦУПИС) по поручениям участников азартных игр.

Размер вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2022 год, составил 136 933 тыс. руб., страховые взносы 22 738 тыс.руб.

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

Размер вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2023 год, составил 106 055 тыс. руб., страховые взносы 18 270 тыс. руб.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023г. составила 1607 человек. Средняя заработная плата в 2023 году составила 188 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. ООО «ПМБК» имеет 184 обособленных подразделения, расположенных в помещениях, арендованных Обществом.

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

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

Раскрыты в таблице 5.3

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

Срок договора до 31.12.2023г.,

Срок аренды не более 12 месяцев;

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

По счету 001 «Арендованные основные средства»

Контрагенты	тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2023г.	По состоянию на 31.12.2022г.
Всего, в том числе:	872 783	1 658 408
Дельта ООО	5 885	-
Коалко Девелопмент ООО	-	210 535
ЛИРА ООО	2 860	2 500
НБА+ ООО	12 325	64 391
Объединение печатных предприятий ЗАО	24 792	-
ПРЕСТИЖ ООО	5 225	9 947
РАЗВИТИЕ ООО	5 676	-
СЕРВИС ДОМ ООО	141 460	271 610
СПОРТ ЛИГА ООО	-	37 234
ТРЕНД ООО	16 531	-
Ханукаев Эмиль Нугзарович ИП	2 200	11 000

2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

К органам управления Обществом относятся:

- Общее собрание Участников;
- Генеральный директор;

Высшим органом Общества является общее собрание Участников Общества.

На 31 декабря 2023 участниками Общества являются:

Красовский Юрий Васильевич, гражданин Российской Федерации, номинальная стоимость доли по состоянию на 31.12.2023 г. 75 816, 39 тыс. руб., размер доли в процентах 24,65%.

Авсецин Алексей Анатольевич, гражданин Российской Федерации, номинальная стоимость доли по состоянию на 31.12.2023г. 115 954,49 тыс. руб., размер доли в процентах 37,7%;

Журавская Ольга Георгиевна, гражданка Российской Федерации, номинальная стоимость доли на 31.12.2023 г. 69 664, 96 тыс. руб., размер доли в процентах 22,65%;

Павловский Дмитрий Андреевич, гражданин Российской Федерации, номинальная стоимость доли на 31.12.2023 г. 21 530, 01 тыс. руб., размер доли в процентах 7%;

Шумов Дмитрий Николаевич, гражданин Российской Федерации, номинальная стоимость доли на 31.12.2023 г. 15 378, 58 тыс. руб., размер доли в процентах 5%;

Ронами Екатерина Юрьевна, гражданка Российской Федерации, номинальная стоимость доли на 31.12.2023 г. 4 613, 57 тыс. руб., размер доли в процентах 1,5%;

Ронами Ратмир Валерьевич, гражданин Российской Федерации, номинальная стоимость доли на 31.12.2023 г. 4 613, 57 тыс. руб., размер доли в процентах 1,5%.

Сведения об уставном капитале:

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставной капитал Общества оплачен полностью и составляет 307 571, 59 тыс.руб.

3. СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНОМ ОРГАНЕ ОБЩЕСТВА

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральным директором ООО «ПМБК» является Осетров Денис Викторович. Полномочия Генерального директора определены Уставом Общества. Права, обязанности и ответственность Генерального директора перед Обществом фиксируются в трудовом договоре. Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, в том числе обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, заключенных договоров, утверждает правила, регламенты и другие внутренние документы Общества в пределах своей компетенции.

4. УЧРЕДИТЕЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом Общества.

В 2023 году утверждалась новая редакция Устава Общества. Действующей является редакция 2023 года (ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ 2237707098638 от 01.08.2023).

5. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями. Основной системой ведения учета Общества является автоматизированная система учета 1С: Предприятие 8.3.

В учетной политике ООО «ПМБК» отражены основные аспекты его деятельности, связанные с организацией приема ставок и выплатой выигрышей.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7,8 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

В соответствии с п. 20 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование	1-20
Офисное оборудование	1-15
Прочие ОС	1-10

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей полностью списываются на затраты Общества в момент передачи в эксплуатацию по стоимости единицы. С целью обеспечения сохранности таких объектов ведется их аналитический учет в течение всего срока полезной эксплуатации на забалансовом счете бухгалтерского учета МЦ 04.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ФСБУ 6/2020).

Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, при принятии которых к бухгалтерскому учету одновременно выполняются условия п. 3 ПБУ 14/2007. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия его к бухгалтерскому учету, с использованием счета 04 «Нематериальные активы».

Сроком полезного использования НМА является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Срок полезного использования НМА определяется комиссией Общества при принятии объекта в эксплуатацию исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Материально-производственные запасы

Активы, в отношении которых выполняются условия п.3 ФСБУ 5/2019, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материальные ресурсы в бухгалтерском учете отражаются на счете 10 "Материалы" в оценке их по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы, находящиеся в эксплуатации учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

В целях обеспечения сохранности этих объектов в эксплуатации в Обществе используется учет по наименованию, количеству и фактической себестоимости с указанием даты поступления в эксплуатацию, мест эксплуатации (по подразделениям) и материально ответственных лиц.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость МПЗ.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда учитывается Обществом в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды списывается в состав расходов текущего периода в момент передачи (отпуска) в эксплуатацию сотрудникам Общества.

При отпуске МПЗ в производство (эксплуатацию) и ином выбытии, их оценка производится следующим образом:

- списание в расходы специальной одежды и специального инструмента со сроком эксплуатации менее 12 месяцев производится единовременно в момент передачи в эксплуатацию по себестоимости каждой единицы.

- списание в производство или иное выбытие топлива, предназначенного для заправки автомобилей, производится по средней себестоимости.

При списании в производство и ином их выбытии МПЗ, не указанных выше, применяется метод оценки по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

Оценочные обязательства

Право и обязанность ООО «ПМБК» на создание резервов определяется в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы». В соответствии с указанным выше нормативным актом в Обществе создаются следующие резервы:

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- Резерв по сомнительным долгам.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств, Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает денежные эквиваленты в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Доходы

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ 06.05.1999 № 32н, (ред. от 27.11.2020), (далее - ПБУ 9/99).

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности, и учитываются на счете 90 «Продажи». Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, которые непосредственно являются предметом деятельности ООО «ПМБК».

Выручкой по основному виду деятельности является выручка, исчисленная в денежном выражении, равная величине поступления денежных средств от ставок, сделанных участниками азартной игры непосредственно в букмекерской конторе или интерактивных ставок, переданных центром учета переводов интерактивных ставок букмекерских контор (ЕЦУПС) по поручениям участников азартных игр.

Выручкой по прочим видам деятельности является выручка от реализации основных средств и прочего имущества бывшего в употреблении, а также доходы, связанные со сдачей имущества в субаренду.

Прочими доходами Общества являются:

- доходы, связанные с реализацией основных средств;
- доходы, связанные с реализацией иного имущества (кроме основных средств);
- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду);
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- доходы в виде процентов по заемным обязательствам выданным, а также проценты за пользование банком денежными средствами, находящимися на счете, открытом Обществом в банке;
- доходы от погашения заемных обязательств, прав требования и иных финансовых вложений;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие доходы.

Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Общества в соответствии со спецификой хозяйственной деятельности подразделяются на:

- расходы по основному виду деятельности;
- расходы по прочим видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по основному виду деятельности являются:

- расходы на выплату выигрышей, в сумме денежных средств, выплаченных участникам азартных игр по результатам азартной игры непосредственно в букмекерской конторе или переданные центром учета переводов интерактивных ставок букмекерских контор (ЕЦУПС).
- расходы подразделений ООО «ПМБК», непосредственно относящиеся к обслуживанию участников азартных игр;
- аренда помещений и основных средств, необходимых для работы обособленных подразделений;
- материальные расходы, в том числе:
 - сырье и материалы,
 - коммунальные расходы, непосредственно связанные с обслуживанием помещений;
 - расходы на аренду, ремонт и восстановление основных средств;
 - амортизация основных средств;
 - страхование имущества и гражданской ответственности;
 - охранные услуги;
 - услуги управляющих и обслуживающих помещения компаний;
 - амортизация нематериальных активов;
 - расходы на оплату труда;
 - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
 - социальное страхование и обеспечение;
 - добровольное мед. страхование;
 - налог на имущество и др.

Расходами по прочим видам деятельности являются:

- расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества бывшего в употреблении;
- расходы, связанные со сдачей имущества в субаренду.

Управленческие/общехозяйственные расходы, связанные с основной производственной деятельностью, учитываются в разрезе статей расходов, каждого подразделения аппарата управления.

К ним относятся:

- оплата труда и страховые взносы управленческого персонала;
- аренда помещений и основных средств, необходимые для содержания персонала головной организации;
- программное обеспечение и сопровождение, юридические и консультационные услуги;
- охрана;
- прочие расходы.

Коммерческими расходами являются рекламные и маркетинговые расходы.

Управленческие и коммерческие расходы полностью подлежат списанию на счета продаж в конце отчетного периода.

Прочими расходами являются:

- Благотворительные взносы;
- Услуги банков;
- Штрафы;
- Курсовые разницы;
- Убытки прошлых лет;
- Прочие расходы;
- Резерв по сомнительным долгам;
- Целевые отчисления;
- Проценты, подлежащие уплате;
- Налог на игорный бизнес.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО "ПМБК" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

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

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

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

Основные финансовые показатели Общества за 2023 г.

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Для осуществления деятельности в области оказания услуг по приему ставок и выплате выигрышей ООО «ПМБК» использует программное обеспечение ПО БУКМЕКЕР первоначальной стоимостью 119 000 тыс. руб. и ПО «Веб-платформа 2,0» первоначальной стоимостью 60 000 тыс. руб.

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов и их изменения отражены в Таблице 1.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

К основным средствам ООО «ПМБК» относится оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и прочие соответствующие объекты, предназначенные для использования в основной деятельности Общества в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, не предназначенные для последующей перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Общество

арендует нежилые помещения на основании заключенных Договоров аренды помещений для размещения пунктов приема ставок (обособленных подразделений).

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

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

Объекты операционной аренды.

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

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

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2023 года включительно.

Основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018.

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

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

компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

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

Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Объекты неоперационной (финансовой) аренды.

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

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

Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

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

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики					
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма ППА межотчетный период	Списано на финансовый результат результат межотчетный период ОС менее 100 тыс.руб ФСБУ	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	45 321	221 457	(16 264)	250 514
Итого по разделу I	1100	972 230			1 177 424
БАЛАНС	1600	4 476 008			4 681 201

ПАССИВ					
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие обязательства	1450	-	221 457		221 457
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 420 693		(16 264)	2 404 429
Итого по разделу IV	1400	-			221 457
БАЛАНС	1700	4 476 008			4 681 201

9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура товарно-материальных ценностей, принадлежащих ООО «ПМБК» и их движение представлено в Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2023 году Обществом заключены договоры займа на общую сумму 268 133 тыс. руб.

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

11. Учет полученных займов и кредитов (строки 1410, 1510 Бухгалтерского баланса)

Учет полученных займов и кредитов ООО «ПМБК» осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, с использованием счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются отдельно от суммы займа, на субсчетах 66 и 67 в соответствии с Рабочим планом счетов.

На 31.12.2023 г. обязательства ООО «ПМБК» по заключенным договорам кредитов (займов) составляют 591 278 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составляло 98 298 тыс. руб., их движение представлено в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Выдача кредитных средств по овердрафту предоставляется на 60 (Шестьдесят) календарных дней, за пользование Кредитом, предоставленным в рамках кредитного договора, срок погашения - январь 2024г., процентная ставка в размере: ключевая ставка Банка России плюс 3% (Три процента) годовых.

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 943 930 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составляла 1 116 955 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в отчетном периоде.

(тыс. руб.)

№ п/п	Контрагент	Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2023г.	Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2022г.
1	2	3	3
1.	Поставщики, в т.ч.:	403 608	422 929
	INFRONT SPORTS AND MEDIA	-	17 490
	ООО ДРАЙВ	50 000	-
	ООО "Газпром-Медиа".	6 600	57 000
	ООО ДВА МЯЧА	1 900	
	ООО КИ СИКРИТС	9 091	-
	АНО СК КУБАНЬ-РЕГИОН	11 802	-
	АО АССОЦИАЦИЯ СЕВЕРНЫЕ ЦВЕТЫ	3 203	
	ООО СОЛАР СТАФФ РУС	15 896	8 900
	ООО ЭВЕРЕСТ	3 904	
	ИП Зорин Антон Александрович	-	3867
	ЗАО СМГ	392	392
	ООО ОБЛАЧНЫЕ СЕТИ	6 013	
2.	Покупатели, в т.ч.:	186 460	446 193
	ООО НКО "Мобильная карта"	183 205	444 031
3.	Прочие дебиторы, в т.ч.:	353 862	247 834
	ООО Коалко Девелопмент	37 474	15 195
	АО АССОЦИАЦИЯ СЕВЕРНЫЕ ЦВЕТЫ	3 250	-
	ЗАО Объединение печатных предприятий	2 254	2 254
	ООО "НБА+"	-	4 474
	ООО СПОРТ ЛИГА	7 554	7 554
	ООО ЮГО-ЗАПАДСТРОЙ	214	214
	ООО РАЗВИТИЕ	566	-
	Итого	943 930	1 116 955

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

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2023г. составили 2 508 463 тыс. руб., на 31 декабря 2022г., составляли 1 644 605 тыс. руб., и включают в себя:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в кассе организации	734 838	523 157
Операционная касса	790 900	327 191

Денежные средства на расчетных счетах в банке	963 426	784 021
Переводы в пути	19 299	10 236
Депозит	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 508 463	1 644 605

По состоянию на 31 декабря 2023 г размещения по депозитным вкладам отсутствуют.
По состоянию на 31 декабря 2022 г размещения по депозитным вкладам отсутствуют.

В составе «Операционная касса» учитываются денежные средства, поступившие от физических лиц в разрезе обособленных подразделений - пунктов приема ставок.

14. ПРОЧИЕ АКТИВЫ (строка 1260, 1190 Бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

Виды активов	31 декабря 2023г.		31 декабря 2022г.	
	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Оборотные активы
Расходы будущих периодов (права на программные продукты, страхование, подписка),	28 639	145 738	45 550	81 976
Прочие активы		7 394		11 931
Итого активы	28 639	153 133	45 550	93 907

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

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

(тыс. руб.)

По состоянию на дату:	Величина уставного капитала
На 31.12.2023 г.	307 572
На 31.12.2022 г.	307 572

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2023 г. был создан резерв:

- в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на конец отчетного года в сумме 206 669 тыс. руб.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 года будет использован в первой половине 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

На 31 декабря 2022 г. был создан резерв:

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

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в отчетном периоде.

Расшифровка кредиторской задолженности представлена ниже:

(тыс. руб.)

		На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
1.	Поставщики, в т.ч.:	2 859 565	1 952 817
	Агентство Линк ООО	163 079	-
	АЙ-ТЕКЛАБС ООО	13 337	-
	БСМТ ООО	30 000	-
	Общероссийская общественная организация "Федерация хоккея России"	42 500	34 202
	Газпром-Медиа ООО	560 150	-
	КОММЕРСАНТЪ АО	13 800	-
	ПЕРВЫЙ КАНАЛ АО	110 066	21 844
	ОГАРДЕН ООО	14 000	-
	Прочие поставщики	48 252	3 899
2.	Покупатели, в т.ч.:	66	53
3.	Прочие кредиторы, в т.ч.:	382 155	119 848
	НКО Мобильная карта ООО	180 405	351 623
	РЕСО-Гарантия ОСАО	-	32
	Итого	3 291 068	2 076 618

18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке, себестоимости, управленческих и коммерческих расходах представлена ниже:

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Организация и проведение азартных игр в букмекерских конторах	96 164 662	78 324 403, в т.ч. выигрыши по ставкам: 71 745 112	17 840 259
Итого за 2023 г.:	96 164 662	78 324 403	17 840 259

(тыс. руб.)			
Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Организация и проведение азартных игр в букмекерских конторах	71 526 031	58 243 478, в т.ч. выигрыши по ставкам: 53 151 617	13 282 553
Итого за 2022 г.:	71 526 031	58 243 478	13 282 553

Информация о себестоимости в разрезе элементов затрат (стр. 2120 ОФР):

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Выигрыши участникам азартных игр	71 745 112	53 151 617
Материальные затраты	232 769	58 231
Расходы на оплату труда	442 674	392 991
Отчисления на социальные нужды	133 005	179 274
Амортизация	50 185	48 821
Вознаграждение Агента НКО	3 090 016	2 341 752
Охрана	182 439	193 598
Программное обеспечение и сопровождение	151 896	118 884
Ремонт помещений	124 175	63 744
Спутниковое ТВ	14 770	15 351
Прочие затраты	2 157 362	1 679 215
Итого по элементам	6 579 291	5 091 861
Всего	78 324 403	58 243 478

Управленческие расходы представлены по следующим статьям (стр. 2220 ОФР):

(тыс. руб.)		
Наименование статьи расходов	2023 г.	2022 г.
Управленческие расходы всего, в том числе:	5 783 892	5 043 587
Затраты на оплату труда	3 177 641	2 606 941
Взносы ПФР	729 394	386 171
Страховые взносы и взносы НС	5 725	4 688
Аренда помещений	8 669	895
Амортизация	239 169	146 435
Материальные затраты	1 623 294	1 898 457

Коммерческие расходы представлены по следующим статьям (стр. 2210 ОФР):

(тыс. руб.)		
Наименование статьи расходов	2023 г.	2022 г.
Коммерческие расходы всего, в том числе:	9 912 459	6 704 498
Маркетинговые расходы	349 282	293 507
Расходы на рекламу	9 563 177	6 410 991

Для сопоставления данных раскрыты строки 2210 и 2220 ОФР за 2022 год.

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

(тыс. руб.)		
Проценты	2023 г.	2022 г.
Проценты к получению	56 029	101 108

Проценты к уплате	25 657	7 269
-------------------	--------	-------

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2023г.	2022г.
Субаренда	5 426	3 930
Прибыли прошлых лет	205 691	125 186
Прочие доходы (в т.ч. восстановленный резерв на оплату отпусков)	69 594	16 499
Итого прочие доходы	280 711	145 615

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2023г.	2022г.
Благотворительные взносы	105 436	103 939
Себестоимость (субаренда, ТМЦ, ОС)	5 137	3 523
Прочие внереализационные расходы	251 843	290 643
Резерв по сомнительным долгам	113 059	13 222
Расходы на развитие спорта	1 442 478	1 072 896
Маркетинговые расходы	328 638	682 949
Выбытие НМА	118 445	
Списание дебиторской задолженности	28 633	20 730
Итого прочие расходы	2 393 669	2 187 902

По строке «Прочее» (стр. 2460 ОФР) ООО «ПМБК» за 2023 г., отражены следующие платежи:

Налог на игорный бизнес – 69 343 тыс. руб.;

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

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

20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Букмекерская деятельность на территории Российской Федерации является частью игорного бизнеса и регулируется Федеральным законом от 29.12.2006 № 244-ФЗ «О государственном регулировании деятельности по организации и проведению азартных игр и о внесении изменений в некоторые законодательные акты РФ».

Данный вид деятельности освобождён от уплаты налога на прибыль в соответствии с п. 9 статьи 274 главы 25 НК РФ.

В декларации по налогу на прибыль отражаются прочие доходы, не относящиеся к основному виду деятельности. Между бухгалтерским и налоговым учетом не возникает временных разниц, ставка налога на прибыль составляет 20%.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	61 322	(413 980)
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	59 987	79 431
Налог на прибыль	11 997	15 886

Прочая информация, требующая раскрытия в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ПМБК» за 2023 г.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах отражена в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Связанные стороны — это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

Данные стороны являются участниками Общества, в 2023 году им были выплачены дивиденды в общей сумме 117 000 тыс. руб., других операций не было.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ПМБК»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	КРАСОВСКИЙ ЮРИЙ ВАСИЛЬЕВИЧ	Гражданство РФ, участник	Покупка части доли у участника Покупка части доли у участника Дарение части доли участником	26.05.2022 08.06.2022 20.06.2022	-----
2	АВСЕЦИН АЛЕКСЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ	Гражданство РФ, участник	Покупка доли у участника	08.09.2023	-----
3	ЖУРАВСКАЯ ОЛЬГА ГЕОРГИЕВНА	Гражданство РФ, участник	Покупка доли у участника Покупка части доли у участника	14.12.2018 26.05.2022	-----
4	ОСЕТРОВ ДЕНИС ВИКТОРОВИЧ	Гражданство РФ, генеральный директор	Назначение на должность генерального директора	28.11.2011, 04.10.2013, 02.10.2015, 26.09.2017 05.09.2019, 10.09.2021, 03.03.2023	-----

В 2022 году им были выплачены дивиденды в общей сумме 200 729 тыс. руб., других операций не было.

Задолженность перед учредителями по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

22. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ВЫДАННЫЕ (гарантийные депозиты)

(тыс. руб.)

№ п/п	Контрагент	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.
	Обеспечения обязательств выданные всего, в т.ч.:	86 358	79 027
1	Коалко Девелопмент ООО	37 474	15 195
3	ООО "НБА+"	-	4 474
4	СПОРТ ЛИГА ООО	7 554	7 554
5	АССОЦИАЦИЯ СЕВЕРНЫЕ ЦВЕТЫ АО	3 250	
6	Объединение печатных предприятий ЗАО	2 254	2 254
7	ООО РАЗВИТИЕ	566	
8	Прочие контрагенты	35 260	49 550

23. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПОЛУЧЕННЫЕ (переуступка права требования)

(тыс. руб.)

№ п/п	Контрагент	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	Обеспечения обязательств полученные всего, в т.ч.:	-	1
1	УНИКУМ ООО	-	1

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В 2023 году условные обязательства в отношении судебных исковых требований с высокой вероятностью неблагоприятного исхода для Общества отсутствовали.

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

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

27. БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

По состоянию на 31 декабря 2023 года (на дату выявления и (или) обновления сведений конечных бенефициаров ООО «ПМБК») бенефициарными владельцами ООО «ПМБК» являются Авсецин Алексей Анатольевич и Красовский Юрий Васильевич.

Авсецин Алексей Анатольевич является бенефициарным владельцем по признаку владения более 25% в капитале юридического лица. Ему принадлежит доля в размере 37,7%.

Красовский Юрий Васильевич является бенефициарным владельцем из-за возможности контролировать действия ООО «ПМБК». Красовскому Ю.В. принадлежит значительная доля в капитале компании в размере 24,65%. Красовский Ю.В. занимает должность Президента компании, является ее основателем, кроме того, он наиболее известное, публичное и медийное лицо в сфере букмекерского бизнеса в РФ. Его мнение может играть значительную роль в развитии ООО «ПМБК» и учитывается руководством компании при принятии решений.

Генеральный директор

ООО «ПМБК»
01.04.2024 г.



Осетров Д.В

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Первая международная букмекерская компания" (ООО "ПМБК")

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 442 314	942 278	640 731
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	933 135	120 042	250 514
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	282 039	270 000	250 000
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	28 639	45 550	36 179
Запасы	1210	5 922	5 846	6 789
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	943 930	1 116 955	1 326 848
Финансовые вложения краткосрочные	1240	468 094	233 000	85 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 508 463	1 644 605	1 923 344
Прочие оборотные активы	1260	153 133	93 907	161 796
ИТОГО активы	-	6 765 668	4 472 182	4 681 201
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	831 227	80 904	221 457
Заемные средства краткосрочные	1510	591 278	98 298	1 328
Кредиторская задолженность	1520	3 291 068	2 076 618	1 567 857
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	206 669	240 855	178 558
Прочие обязательства краткосрочные	1550	7 040	102	-
ИТОГО пассивы	-	4 927 282	2 496 778	1 969 201
Стоимость чистых активов	-	1 838 386	1 975 405	2 712 000

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	664 542	(217 578)	402 966	-	-	(101 879)	-	-	1 067 508	(319 456)
	5110	за 2022г.	664 542	(185 978)	-	-	-	(31 599)	-	-	664 542	(217 578)
в том числе:												
	5101	за 2023г.	179 000	(94 073)	-	-	-	(6 667)	-	-	179 000	(100 740)
ЭВМ, базы данных.	5111	за 2022г.	179 000	(87 407)	-	-	-	(6 667)	-	-	179 000	(94 073)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023г.	69 376	(43 360)	-	-	-	(3 469)	-	-	69 376	(46 829)
	5112	за 2022г.	69 376	(39 891)	-	-	-	(3 469)	-	-	69 376	(43 360)
Программное обеспечение "Сайт Лига диванных аналитиков"	5103	за 2023г.	14 666	(2 933)	-	-	-	(2 933)	-	-	14 666	(5 866)
	5113	за 2022г.	14 666	-	-	-	-	(2 933)	-	-	14 666	(2 933)
ПО "Бумажерская платформа 2.0 система управления торговлей"	5104	за 2023г.	202 000	(38 846)	-	-	-	(9 323)	-	-	202 000	(48 169)
	5114	за 2022г.	202 000	(29 523)	-	-	-	(9 323)	-	-	202 000	(38 846)
Разработка программного обеспечения "Система управления маркетинговыми инициативами"	5105	за 2023г.	199 500	(38 365)	-	-	-	(9 208)	-	-	199 500	(47 573)
	5115	за 2022г.	199 500	(29 158)	-	-	-	(9 208)	-	-	199 500	(38 365)
ВМ Next "Международная бумажерская платформа"	5106	за 2023г.	-	-	209 609	-	-	(38 428)	-	-	209 609	(38 428)
	5116	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение "Trader 2.0"	5107	за 2023г.	-	-	13 987	-	-	(2 564)	-	-	13 987	(2 564)
	5117	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение "Веб-платформа 2.0 (2-й модуль)"	5108	за 2023г.	-	-	124 952	-	-	(18 743)	-	-	124 952	(18 743)
	5118	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение ПО "ЦУС"	5109	за 2023г.	-	-	34 039	-	-	(6 808)	-	-	34 039	(6 808)
	5119	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Программное обеспечение "LigaPartners"	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	20 379	-	(3 736)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	495 314	813 170	(211 256)	(402 966)	694 262
в том числе:	5190	за 2022г.	162 167	333 569	(422)	-	495 314
ПО "Букмекерская технологическая платформа"	5181	за 2023г.	211 256	-	(211 256)	-	-
	5191	за 2022г.	91 974	119 282	-	-	211 256
ПО Автоматизация учета по МСФО на базе «1С:Управление холдингом 8» (1С:УХ)	5182	за 2023г.	1 009	20 110	-	-	21 119
	5192	за 2022г.	1 009	-	-	-	1 009
Программное обеспечение "Веб-платформа 2.0 (Новый модуль)"	5183	за 2023г.	12 134	(12 134)	-	-	-
	5193	за 2022г.	12 134	-	-	-	12 134
Программное обеспечение "Веб-платформа 2.0 (2-й модуль)"	5184	за 2023г.	95 050	29 902	-	(124 952)	-
	5194	за 2022г.	49 909	45 141	-	-	95 050
Программное обеспечение "Trader 2.0"	5185	за 2023г.	8 794	5 193	-	(13 987)	-
	5195	за 2022г.	713	8 503	(422)	-	8 794
ПО "Международная букмекерская платформа"	5186	за 2023г.	12 876	(12 876)	-	-	-
	5196	за 2022г.	-	12 876	-	-	12 876
Приложение Букмекерская платформа "Лига Ставок"	5187	за 2023г.	104 759	(104 759)	-	-	-
	5197	за 2022г.	-	104 759	-	-	104 759
Программное обеспечение ПО "ЦУС"	5188	за 2023г.	34 039	-	-	(34 039)	-
	5198	за 2022г.	-	34 039	-	-	34 039
Программное обеспечение "LigaPartners"	5189	за 2023г.	15 397	4 982	-	(20 379)	-
	5199	за 2022г.	-	15 397	-	-	15 397
Программное обеспечение "Новое решение для терминалов"		за 2023г.	-	3 872	-	-	3 872
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение "Веб-платформа 2.0 (3-й модуль)"		за 2023г.	-	101 680	-	-	101 680
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система управления LIVE транскодированием		за 2023г.	-	11 015	-	-	11 015
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение "Trading house"		за 2023г.	-	45 559	-	-	45 559
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение "Trader 2.0" 2-й модуль		за 2023г.	-	8 388	-	-	8 388
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение "Trader 3.0"		за 2023г.	-	159 591	-	-	159 591
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Программное обеспечение "Risklab"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	9 869	-	9 869
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	14 965	-	14 965
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение "LgaPartners" 2-й модуль	за 2022г.	-	-	318 205	-	318 205
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	209 609	(209 609)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
BM Next "Международная букмекерская платформа" 2-й модуль	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
BM Next "Международная букмекерская платформа"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель (подпись)

Осетров Денис Викторович

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	872 783	1 658 408	1 216 568
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Осетров Денис Викторович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г. * МОСКО

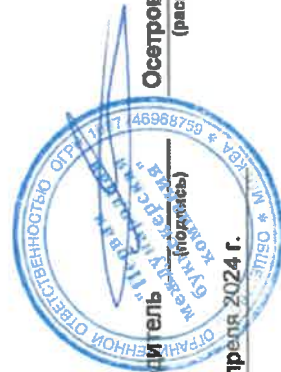
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	270 000	-	32 039	(20 000)	-	-	-	282 039
	5311	за 2022г.	250 000	-	20 000	-	-	-	-	270 000
в том числе:										
займы выданные	5302	за 2023г.	20 000	-	32 039	(20 000)	-	-	-	32 039
	5312	за 2022г.	-	-	20 000	-	-	-	-	20 000
депозиты	5303	за 2023г.	250 000	-	-	-	-	-	-	250 000
	5313	за 2022г.	250 000	-	-	-	-	-	-	250 000
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	233 000	-	271 094	(36 000)	-	-	-	468 094
	5315	за 2022г.	85 000	-	248 000	(15 000)	(85 000)	-	-	233 000
в том числе:										
займы выданные	5306	за 2023г.	233 000	-	271 094	(36 000)	-	-	-	468 094
	5316	за 2022г.	85 000	-	248 000	(15 000)	(85 000)	-	-	233 000
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	503 000	-	303 133	(56 000)	-	-	-	750 133
	5310	за 2022г.	335 000	-	268 000	(15 000)	(85 000)	-	-	503 000

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Осетров Денис Викторович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Осетров Денис Викторович
(расшифровка подписи)

1 апрель 2024 г.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учетная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учетная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	41 436	-	-	-	-	-	-	-	-	41 436	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	41 436	-	-	-	-	-	X	X	41 436	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 130 176	(13 220)	80 786 337	46	(80 870 139)	(13 906)	(13 776)	(12 654)	-	-	-	1 014 518	(112 025)
	5530	за 2022г.	1 339 499	(12 651)	59 088 892	-	(59 252 180)	(20 730)	(12 654)	-	-	-	-	1 130 176	(13 220)
	5511	за 2023г.	459 413	(13 220)	80 251 682	-	(80 484 897)	-	(13 776)	(12 654)	-	-	-	199 202	(12 741)
	5531	за 2022г.	337 191	(12 651)	58 552 000	-	(58 404 473)	-	(12 654)	-	-	-	-	459 413	(13 220)
	5512	за 2023г.	422 829	-	287 898	-	(303 488)	(13 850)	-	-	-	-	-	403 608	-
	5532	за 2022г.	863 583	-	285 077	-	(705 001)	(20 730)	-	-	-	-	-	422 829	-
	5513	за 2023г.	75 449	-	188 345	46	(21 805)	(58)	-	-	-	-	-	242 979	(14 283)
	5533	за 2022г.	53 634	-	134 436	-	(112 621)	-	-	-	-	-	-	75 448	-
	5514	за 2023г.	10 234	-	42 318	-	(12 842)	-	-	-	-	X	X	39 708	-
	5534	за 2022г.	413	-	11 813	-	(1 992)	-	-	-	-	X	X	10 234	-
Обеспечительные платежи	5515	за 2023г.	77 151	-	13 987	-	(47 128)	-	-	-	-	X	X	44 022	-
	5535	за 2022г.	84 678	-	20 566	-	(28 083)	-	-	-	-	X	X	77 151	-
	5516	за 2023г.	85 000	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	85 000	(85 000)
	5536	за 2022г.	-	-	85 000	-	-	-	-	-	-	X	X	85 000	-
	5500	за 2023г.	1 130 176	(13 220)	80 836 773	46	(80 870 139)	(13 906)	(13 776)	X	-	-	-	1 055 954	(112 025)
	5520	за 2022г.	1 339 499	(12 651)	59 088 892	-	(59 252 180)	(20 730)	(12 654)	X	-	-	-	1 130 176	(13 220)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименования показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	160 444	48 419	48 407	33 187	83 043	70 392		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	160 444	48 419	48 407	33 187	83 043	70 392		
прочая	5543	-	-	-	-	-	-		
	5544	-	-	-	-	-	-		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименования показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность				
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	80 904	953 760	-	(196 387)	-	(7 040)	-	-	831 227	
	5571	за 2022г.	221 457	-	-	(140 553)	-	-	-	-	80 904	
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	80 904	953 750	-	(196 387)	-	(7 040)	X	X	831 227	
	5575	за 2022г.	221 457	9 288	-	(140 553)	-	-	X	X	80 904	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 174 917	98 951 427	10 780	(97 211 982)	(35 737)	-	-	-	3 889 385	
	5580	за 2022г.	1 569 185	18 196 249	64	(17 590 578)	(3)	-	-	-	2 174 917	
в том числе:	5561	за 2023г.	1 956 604	92 004 854	-	(90 780 702)	(35 737)	-	-	-	3 145 019	
	5581	за 2022г.	1 519 338	18 027 462	64	(17 590 255)	(3)	-	-	-	1 956 604	
	5562	за 2023г.	53	7	-	(5)	-	-	-	-	55	
	5582	за 2022г.	195	-	-	(142)	-	-	-	-	53	
	5563	за 2023г.	119 848	110 957	-	(85 869)	-	-	-	-	144 838	
	5583	за 2022г.	48 220	71 754	-	(126)	-	-	-	-	119 848	
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2023г.	98 298	6 802 487	10 780	(6 320 267)	-	-	-	-	591 278	
	5585	за 2022г.	1 328	98 070	-	-	-	-	-	-	98 298	
прочая	5566	за 2023г.	114	28 082	-	(25 138)	-	-	-	-	1 058	
	5586	за 2022г.	105	63	-	(54)	-	-	-	-	114	
Расчеты по финансовой аренде (аренда помещений)	5567	за 2023г.	-	7 040	-	-	-	-	X	X	7 040	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2023г.	2 255 821	99 805 177	10 780	(97 408 369)	(35 737)	X	-	-	4 720 612	
	5570	за 2022г.	1 790 642	18 196 249	64	(17 731 131)	(3)	X	-	-	2 255 821	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Осипов Денис Викторович

(подпись)

(асимметричная подпись)

1 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	240 855	353 445	(376 311)	(11 320)	206 669
в том числе:						
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и страховых взносов	5701	240 855	353 445	(376 311)	(11 320)	206 669



Руководитель Осетров Денис Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	1	150
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	86 358	79 027	86 151
Обеспечительные платежи выданные	5811	86 358	79 027	86 151



Руководитель Осетров Денис Викторович (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.