

Общество с ограниченной ответственностью «Крэйзи Панда Рус»

Юридический адрес: 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 7

ИНН 9725047348 КПП 770701001

р/с 40702810500000182003

в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Москва, кор/с 30101810200000000700, БИК 044525700

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Крэйзи Панда Рус».

Юридический и фактический адрес – 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 7

Дата государственной регистрации – 30.03.2021

ОГРН 1217700146916

ИНН 9725047348 КПП 770701001

Численность работников:

по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 169 человек;

по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 153 человека.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

На 31.12.2024 и 31.12.2023 Уставный капитал составляет 378 332 тыс. руб. На отчетную дату уставный капитал сформирован полностью.

На 31.12.2024 и 31.12.2023 участниками являются:

- Кузнецов Богдан Валерьевич с долей 45 процентов;
- Пронин Олег Борисович с долей 45 процентов;
- ЭВЕРИКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Республика Кипр) с долей 10 процентов.

Генеральным директором Общества является Пронин Олег Борисович с 2022 года.

Перечень основных видов деятельности:

- разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01.

В соответствии с осуществляемым видом деятельности установлены пониженные тарифы по страховым взносам и льготная ставка 0% по налогу на прибыль на период 2022-2024 г. С 2025 года будет действовать ставка налога на прибыль 5%.

№ записи в реестре аккредитованных организаций 15260, дата записи 03.09.2021.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как превышаются критерии, установленные статьей 5 Федерального Закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» по показателям налоговых доходов и стоимости активов.

2. Учетная политика, инвентаризация

Бухгалтерская отчетность составлена по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности. Отступления от указанных правил не допускались. Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Крэизи Панда Рус» состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включающих в себя текстовую и табличную части. Промежуточная отчетность формируется за отчетный период менее отчетного года и состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах. Промежуточная отчетность формировалась за 9 месяцев 2024 года. Ранее промежуточная отчетность не составлялась.

Последняя редакция учетной политики утверждена приказом генерального директора №4-УП от 29.12.2023 г. (с изменениями на 2024 год).

В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", обязательного к применению, начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год, а также ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в части учета капитальных вложений в нематериальные активы, в учетную политику начиная с 2024 года вносились следующие изменения:

- принято решение об отражении последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в бухгалтерском учете и отчетности отражать альтернативным способом в соответствии с переходными положениями (сравнительные показатели за период, предшествующий отчетному, пересчитываются с применением межотчетного периода, с проведением единовременной корректировки балансовой стоимости нематериальных активов на 31 декабря 2023 г.). Корректировка данных по состоянию на 31.12.2023 г. в связи с внесением изменений в Учетную политику Общества отражена в разделе 3 Пояснений;
- установлен стоимостной лимит признания объекта в составе нематериальных активов – 100 тыс. руб.;
- установлен порядок учета расходов на малоценные нематериальные активы и активы со сроком использования 12 месяцев и менее, в том числе организован забалансовый учет таких объектов;
- установлен способ определения даты начала и прекращения начисления амортизации по объектам нематериальных активов – начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. При этом, учитывая, что основная часть понесенных расходов (в том числе и управленческих) связана с продвижением принадлежащих Организации программных продуктов на рынке, принято решение не выделять управленческие расходы в учете и отчетности, как незначительные.

Счет 20 не применяется в связи с тем, что затраты основного производства включаются в состав капитальных вложений и учитываются на счете 08.09.

Для погашения стоимости основных средств и нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

При отпуске запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31.12.2024.

Инвентаризация запасов по счетам 10 «Материалы» и забалансовым счетам – на 31.12.2024.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2024.

3. НМА

В составе нематериальных активов организации присутствуют следующие виды, стоимостью больше 100 тыс. руб.:

Вид НМА	Срок полезного использования (основной)
Программы ЭВМ	10 лет

На 31.12.2024 и 31.12.2023 у ООО «Крэйзи Панда Рус» имеются исключительные права на программы для ЭВМ World Poker Club и The Household / Запорожье, представляющие собой игры, которые запускаются в браузере на ПК, а также на различных мобильных устройствах. Организация регулярно разрабатывает новые версии к вышеуказанным программам. Данные программы находятся в Едином реестре российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных.

В качестве НМА учтены также прочие программы ЭВМ игрового характера, созданные самой Организацией, которые не являются существенными, срок полезного использования по таким объектам не превышает 2 года.

ООО «Крэйзи Панда Рус» принадлежит исключительное право на товарные знаки №496584 World Poker Club, сроком до 29.06.2032 и №933950 World Poker Club, сроком 30.09.2032. В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 данные объекты потеряли статус НМА, и балансовая стоимость в размере 70 тыс. руб. была списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль Организации в межотчетный период. Данные товарные знаки отражены на забалансовых счетах.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, по которым не начисляется амортизация, отсутствуют.

Если к моменту ввода в эксплуатацию новой версии программы для ЭВМ, предыдущая версия самортизирована не полностью, то остаточная стоимость также включается в первоначальную стоимость новой версии.

После признания объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости.

Признаки обесценения НМА на 31.12.2024 не выявлены.

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

4. Основные средства

В составе основных средств организации присутствуют следующие группы основных средств:

Группа учета ОС	Объекты ОС, включаемые в группу	Срок полезного использования (основной)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Оборудование общехозяйственного назначения (кондиционеры, холодильники)	3-5 лет
Офисное оборудование	Компьютерное оборудование (компьютеры, серверы и пр.)	3-8 лет
Здания	Право пользования активом	Срок аренды

Большая часть основных средств организации – это компьютерное оборудование. После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

На 31.12.2023 года Организация не пересмотрела сроки полезного использования по основным средствам, которые полностью самортизировались в 2024 году, но продолжали использоваться в хозяйственной деятельности. Данная ошибка является несущественной и была исправлена в октябре 2024 года путем корректировки начисленной амортизации в общей сумме 325 тыс. руб.

На 31.12.2024 Организация арендует офисное помещение общей площадью 322,2 кв. метра, расположенное по адресу 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 7 на 13-м этаже, по договору аренды офисных помещений, срок аренды по которому истекает 14 мая 2028. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", т. е. арендатор признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Договоры, к которым можно не применять ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", отсутствуют.

На 31.12.2023 применялась ставка дисконтирования 10,33%, а в 2024 году при пересмотре стоимости права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде в связи с пересчетом арендных платежей - 15,89%, согласно предоставленным данным с официального сайта Банка России https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector по средним ставкам кредитования для субъектов малого и среднего предпринимательства.

В 2023 году начисленные проценты по обязательству по аренде составили 4 972 тыс. руб.

В 2024 году начисленные проценты по обязательству по аренде составили 6 647 тыс. руб.

Проценты начисляются ежемесячно в составе прочих расходов организации.

В целях обеспечения сохранности имущества – компьютерное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком использования более 12 месяцев, но стоимостью до 100 тыс. руб. учитывается на забалансовых счетах по лицам, ответственным за сохранность данных объектов:

Стоимость имущества на забалансовых счетах на 31.12.24, тыс. руб.	Стоимость имущества на забалансовых счетах на 31.12.23, тыс. руб.
10 581	10 458

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2024 не выявлены.

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №2 Основные средства.

5. Финансовые вложения

На 31.12.24 и 31.12.23 у ООО «Крэизи Панда Рус» присутствуют депозитные вклады. Согласно учетной политике Организации, к финансовым вложениям относятся депозитные вклады в кредитных организациях независимо от срока размещения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений является сумма перечисленных денежных средств.

Фин.вложение	2024				2023			
	Выдано Тыс.руб.	Погашено Тыс.руб.	Погашено % Тыс.руб.	Зад-ть на 31.12. Тыс.руб.	Выдано Тыс.руб.	Погашено Тыс.руб.	Погашено % Тыс.руб.	Зад-ть на 31.12. Тыс.руб.
Займы выданные								
Выданные в 2021 году Срок погашения 2023 год ставка 10% год.	-	-	-	-	-	Погашено 36 500	5 094	-
Выданные в 2022 году Срок погашения 2023-2025 год ставка 10% год.	-	-	-	-	-	Погашено 136 212 Переведено в деб.зад-ть 8 688	13 651	-
Выданные в 2023 году Срок погашения 2025 год ставка 10% год.	-	-	-	-	39 550	Переведено в деб.зад-ть 39 550	-	-
Депозитные вклады								
Выданные в 2023 году Срок погашения 2023 год Диапазон ставок 3,48-12,24% год. Сроки размещения до 1 месяца	-	-	-	-	549 000	549 000	710	-
Выданные в 2023 году Срок погашения 2024 год ставка 12,27% год. Срок размещения 11 дней	-	59 000	218	-	59 000	-	-	59 000 Зад-ть по % 40

Выданные в 2024 году Срок погашения 2024 год Диапазон ставок 11,31-18,39 % год. Сроки размещения до 100 дней	1 661 650	1 661 650	5 402	-				
Выданные в 2024 году Срок погашения 2025 год Диапазон ставок 16,99-19,20 % год Сроки размещения до 38 дней	67 550	-	-	67 550 Зад-ть по % 607	-	-	-	-
ИТОГО зад-ть по первонач. стоим-ти	1 729 200	1 720 650	-	67 550	647 550	769 950	-	59 000
ИТОГО зад-ть по процентам	-	-	5 620	607	-	-	19 455	40

Признаки обесценения финансовых вложений (сомнительные задолженности) на 31.12.2024 не выявлены.

Проценты по займам выданным и депозитным вкладам включены в прочие доходы организации.

В 2023 году предоставленные займы в размере 48 238 тыс. руб. были переведены в беспроцентные и отражены в составе Дебиторской задолженности в строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Задолженность по процентам отражена в составе Дебиторской задолженности в строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №3 Финансовые вложения.

6. Запасы, налог на добавленную стоимость, прочие оборотные активы

В составе запасов организации в основном учитываются комплектующие для компьютерного оборудования, канцелярские товары, товарно-материальные ценности для хозяйственных нужд и обеспечения нормальных условий труда, а также подарки работникам. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При отпуске запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Запасы в залог не передавались.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №4 Запасы.

По строке 1260 Бухгалтерского баланса Прочие оборотные активы отражаются активы, учтенные в качестве расходов будущих периодов. В основном это неисключительные права использования программ для ЭВМ со сроком использования 1 год. Списание стоимости таких активов производится равномерно в течение срока использования в дебет счетов учета затрат.

7. Дебиторская, кредиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам

На 31.12.2024 г. у ООО «Крэйзи Панда Рус» отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса отражены:

- авансы, выданные по аренде, обеспечительный платеж по договору аренды,
- расходы на ДМС работников (сч. 97 «Расходы будущих периодов»),
- беспроцентные займы, выданные другим организациям,
- задолженность покупателей (в т. ч. в размере 241 515 тыс. руб. (2 276 тыс. евро) - дебиторская задолженность по договору цессии от 01.04.2023, заключенному с компанией «CRAZY PANDA LIMITED» (Кипр), в размере 138 050 тыс. руб. (1 301 тыс. евро) – дебиторская задолженность компании «CRAZY PANDA LIMITED» (Кипр) по Лицензионному договору от 01.10.2021г.).

Авансы, выданные в связи с приобретением запасов, отсутствуют.

Ниже в таблице представлена расшифровка по суммам:

Дебиторская задолженность (строка 1230)	Сумма на 31.12.24, тыс.руб.	Сумма на 31.12.23, тыс.руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность:		
Задолженность покупателей и заказчиков	-	129 058
Право требования долга по договору цессии, приобретено по номинальной стоимости	-	225 784
Краткосрочная дебиторская задолженность:		
Задолженность покупателей и заказчиков	174 094	22 681
Авансы выданные, в том числе:	9 645	8 710
Авансы, выданные по аренде	5 219	4 886
Обеспечительный платеж по договору аренды офисного помещения	3 493	3 253
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	295 761	51 386
ДМС	1 251	415

Беспроцентные займы, выданные организациям (основной долг)	48 838	48 238
Проценты по займам выданным, начисленные до 01.07.2023	2 051	2 051
Право требования долга по договору цессии, приобретено по номинальной стоимости	241 515	-
ИТОГО	479 500	437 619

В составе Кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса присутствуют начисленные, но не выплаченные дивиденды участникам общества в размере 44 550 тыс. руб., а именно:

- ЭВЕРИКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Республика Кипр) – 44 550 тыс. руб.

В IV Разделе Долгосрочные обязательства по строке 1450 Прочие обязательства и в V Разделе Краткосрочные обязательства по строке 1550 Прочие обязательства Бухгалтерского баланса отражено обязательство по аренде.

Обеспечения обязательств (полученные) отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности не имелись.

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №5 Дебиторская и кредиторская задолженность, №8 Обеспечения обязательств.

8. Кредиты и займы

На 31.12.24 отсутствуют непогашенные кредиты и займы. В 2023 году все займы полученные погашены.

Обяз-во	2024				2023			
	Получено	Погашено	Уплачено %	Зад-ть на 31.12.	Получено	Погашено	Уплачено %	Зад-ть на 31.12.
	Тыс.руб.	Тыс.руб.	Тыс.руб.	Тыс.руб.	Тыс.руб.	Тыс.руб.	Тыс.руб.	Тыс.руб.
Займы получены в 2022 году ставка 4,5 % год. (погашены в феврале 2023)	-	-	-	-	-	5 845	604	-
ИТОГО	-	-	-	-	-	5 845	604	-

Проценты по кредитам и займам включены в прочие расходы организации.

9. Доходы

Учет доходов ведется методом начисления.

В 2024 году в составе выручки отражались:

- Доходы по лицензионным договорам, не облагаются НДС по программам для ЭВМ, которые находятся в Едином реестре российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных;

- Доходы от оказания услуг (услуги по привлечению пользователей);
- Размещение рекламно – информационных материалов (в программах ЭВМ).

Выручка (строка 2110 отчета о фин.результатах)	2024		2023	
	Сумма выручки без НДС, тыс.руб	НДС 20%, тыс.руб.	Сумма выручки без НДС, тыс.руб.	НДС 20%, тыс.руб.
Доходы по лицензионным договорам	970 761	292	780 173	26
Доходы от оказания услуг	21 416	4 283	20 085	4 017
Размещение рекламно – информационных материалов	82	17	58	12
ИТОГО	992 259	4 592	800 316	4 055

Состав прочих доходов (строка 2340 отчета о фин. результатах):

Прочие доходы	За 2024, тыс. руб.	За 2023, тыс. руб.
Доходы (расходы) от сдачи в субаренду помещений, без НДС	10	1
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества. без НДС	-	313
Изменение стоимости предметов аренды	-	1 594
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	25 734	39 870
Курсовые разницы	112 165	105 874
Прочие	-	8
ИТОГО	137 909	147 660

Состав процентов к получению (строка 2320 отчета о фин. результатах):

Проценты к получению	За 2024, тыс. руб.	За 2023, тыс. руб.
Проценты на остаток по расчетному счету	-	126
Проценты по вкладам (депозитам)	6 187	750
Проценты по займу/кредиту	-	5 846
ИТОГО	6 187	6 722

10. Расходы

Учет расходов ведется методом начисления и ежемесячно списываются на расходы текущего периода в полной сумме.

Расходы по обычным видам деятельности:

Расход	за 2024, тыс.руб.	за 2023, тыс.руб.
Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о фин. результатах)		
Амортизация НМА	35 489	36 286
Итого себестоимость продаж	35 489	36 286
Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о фин. результатах)		
Материальные затраты	1 633	2 418
Расходы на оплату труда	315 678	344 161
Отчисления на социальные нужды	18 695	19 008
Амортизация	13 535	14 785
Прочие затраты	44 577	41 069
Из них:		
Вознаграждения платежных систем, площадок и сервисов	23 989	23 301
Права на программы	2 854	2 410
Расходы на обучение персонала	211	663
Командировочные расходы	1 118	298
Размещение оборудования	3 975	3 882
Ремонтные работы (офис)	-	2 591
Услуги по размещению рекламно-информационных материалов	4 316	628
Услуги связи (интернет, телефон)	3 125	3 339
Прочие коммерческие расходы	4 989	3 957
Итого коммерческих расходов	394 118	421 441
Управленческие расходы (строка 2220 отчета о фин. результатах)		
Расходы на оплату труда управленческого персонала	60 351	58 732
Отчисления на социальные нужды управленческого персонала	3 319	3 208
Прочие затраты	14 679	12 500
Из них:		
Аудиторские услуги	311	360
Права на программы (управленческие)	261	276
Расходы на подбор персонала	618	384
Услуги по практической помощи в использовании программ Бухучета	720	1 260
Юридические услуги	12 018	9 550
Прочие управленческие расходы	751	670
Итого управленческих расходов	78 349	74 440
Итого расходов по обычным видам деятельности	507 956	532 167

Состав прочих расходов (строка 2350 отчета о фин. результатах):

Прочие расходы	За 2024, тыс.руб.	За 2023, тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	25 863	39 847
Курсовые разницы	81 297	35 312
Расходы на услуги банков	308	342
Расходы по прекращённым разработкам НМА	438	27 742
Расходы по передаче товаров безвозмездно работникам (обл НДС 20%)	2 558	2 557
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по договорам	-	239
Благотворительность	726	296
Прочие	23 656	24 697
ИТОГО	134 846	131 032

Состав процентов к уплате (строка 2330 отчета о фин. результатах):

Проценты к уплате	За 2024, тыс. руб.	За 2023, тыс. руб.
Процентные расходы по аренде (ФСБУ 25/2018)	6 647	4 972
Проценты по займу/кредиту	-	18
ИТОГО	6 647	4 990

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

На 31.12.24 у ООО «Крэизи Панда Рус» сформировано оценочное обязательство резерв на оплату отпусков по строке 1540 Бухгалтерского баланса.

Резерв начисляется ежемесячно.

На 31.12.24 была проведена инвентаризация остатков отпусков.

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №7 Оценочные обязательства.

Условные обязательства и активы на 31.12.2024 отсутствуют.

12. ПБУ 18/02. Налог на прибыль

ООО «Крэизи Панда Рус» применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" 18/02.

В 2023–2024 гг. действовала ставка налога на прибыль 0%.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянном налоговом расходе (доходе), отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Прибыль по бухгалтерскому учету составила в 2024 году 485 819 тыс. руб. (строка 2400 отчета о фин. результатах). По данным декларации по налогу на прибыль налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила 526 066 тыс. руб.

Прибыль по бухгалтерскому учету составила в 2023 году 286 226 тыс. руб. (строка 2400 отчета о фин. результатах). По данным декларации по налогу на прибыль налогооблагаемая прибыль за 2023 г. составила 277 862 тыс. руб.

Постоянные разницы возникают по доходам и расходам, не включаемым в налоговую базу по налогу на прибыль. Основную часть составляют курсовые разницы по валютной задолженности, приобретенной по договору цессии, а также разницы в начислении амортизации НМА, также разницы обусловлены расходами по передаче товаров безвозмездно в качестве подарков работникам и на благотворительность и прочими расходами.

Постоянные разницы, возникшие по доходам и расходам, сворачиваются, умножаются на ставку налога на прибыль и образуют постоянный налоговый расход или доход.

Величина постоянных разниц в 2024 году составила 39 119 тыс. руб. Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР или ПНД) составил 0 тыс. руб.

Величина постоянных разниц в 2023 году составила 23 600 тыс. руб. Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР или ПНД) составил 0 тыс. руб.

При возникновении временных разниц формируется отложенный налоговый актив (ОНА) или отложенное налоговое обязательство (ОНО).

Величина временных разниц в 2024 году составила 41 тыс. руб. Признание (погашение) отложенного налогового обязательства и (или) отложенного налогового актива составило 0 тыс. руб.

Величина временных разниц в 2023 году составила 32 247 тыс. руб. Признание (погашение) отложенного налогового обязательства и (или) отложенного налогового актива составило 0 тыс. руб.

Возникновение временных разниц в организации в основном обусловлено различиями бухгалтерского и налогового учета курсовых разниц и аренды, амортизации основных средств, а также созданием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков, а в налоговом учете такой резерв не создается.

Условный расход, условный доход и постоянный налоговый расход (доход) по налогу на прибыль отсутствует в связи с применением ставки налога на прибыль 0%.

С 2025 года ставка налога на прибыль составит 5%. В связи с этим на 31.12.2024 г. были пересчитаны и признаны отложенное налоговое обязательство в размере 8 049 тыс. руб. (строка 1420 бухгалтерского баланса) и отложенный налоговый актив в размере 6 962 тыс. руб. (строка 1180 бухгалтерского баланса). Сумма прибыли до налогообложения в отчете о финансовых результатах была уменьшена на величину отложенного налога на прибыль на 1 087 тыс. руб. (строка 2412 отчета о фин. результатах).

В 2023 году была представлена уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за 2021 год по причине корректировки первоначальной стоимости и амортизации НМА в налоговом учете и, т.к. сумма доначисления и доплаты налога на прибыль за 2021 год незначительная, то отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

13. Информация о связанных сторонах

Конечными бенефициарами по состоянию на 31 декабря 2024 являются физические лица:

Бенефициарный владелец (ФИО)	Гражданство
Кузнецов Богдан Валерьевич	РФ
Пронин Олег Борисович	РФ

Связанными сторонами ООО «Крэизи Панда Рус» являются:

Наименование (ФИО) связанной стороны	Основания для признания связанной стороной	Комментарии и пояснения
Кузнецов Богдан Валерьевич	Участник Общества (доля в УК 45 %)	С 30.03.2021
	Генеральный директор Общества	С 30.03.2021 по 30.05.2022, 10.06.2022 внесены изменения в ЕГРЮЛ
	Заместитель генерального директора Общества	По 21.03.2024
Пронин Олег Борисович	Участник Общества (доля в УК 45 %)	С 30.03.2021
	Директор по развитию информационных технологий	
	Генеральный директор Общества	С 31.05.2022, 10.06.2022 внесены изменения в ЕГРЮЛ
CRAZY PANDA LIMITED	юридическое лицо контролируются одной и той же группой физических лиц	Республика Кипр
Crazy Panda-FZCO	юридическое лицо контролируются одной и той же группой физических лиц	Объединенные Арабские Эмираты, Дубай
ООО «Интернет Панда»	юридическое лицо контролируются одной и той же группой физических лиц	РФ

В 2023–2024 году осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Наименование (ФИО) связанной стороны	Вид операции	2024 год			2023 год		
		Сумма операций (начисление) тыс.руб.	Сумма операций (погашение) тыс.руб.	Остатки расчетов на 31.12. тыс.руб.	Сумма операций (начисление) тыс.руб.	Сумма операций (погашение) тыс.руб.	Остатки расчетов на 31.12., тыс.руб.
Кузнецов Богдан Валерьевич	Займы полученные	-	-	-	9 (проценты)	2 747 (основной долг) 298 (проценты)	-
	Договор купли- продажи (имущество)	-	-	-	376	376	-
	Договор об отчуждении исключитель ного права на программу для ЭВМ	-	-	-	8 933	8 933	-
Пронин Олег Борисович	Займы полученные	-	-	-	10 (проценты)	3 097 (основной долг) 307 (проценты)	-
	Договор об отчуждении исключитель	-	-	-	5 026	5 026	-

	ного права на программу для ЭВМ						
CRAZY PANDA LIMITED	Лицензионный договор	32 055	23 063	138 050	41 889	11 266	129 058
	Договор цессии	56 079	40 348	241 515	245 493	19 709	225 784
ООО «Интернет Панда»	Договор купли-продажи имущества	-	-	-	25	25	-
	Займы выданные	600 (основной долг)	-	48 838 (основной долг) 2 051 (проценты)	39 550 (основной долг) 5 846 (проценты)	172 712 (основной долг) 18 746 (проценты)	48 238 (основной долг) 2 051 (проценты)
	Договор субаренды помещения	12	12	1	1	-	1

В 2023 году распределялась и выплачивалась накопленная прибыль за 2021 год в размере 110 616 тыс. руб. Участнику ЭВЕРИКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Республика Кипр) накопленная прибыль за 2021 год не распределялась и не выплачивалась. Также часть прибыли за 2022 год в размере 70 000 тыс. руб. была распределена между всеми участниками общества пропорционально размеру их долей в уставном капитале, дивиденды были выплачены в 2024 году, за исключением участника ЭВЕРИКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Республика Кипр).

В 2024 году распределялась накопленная прибыль за 2022–2023 года в размере 375 500 тыс. руб. между всеми участниками общества пропорционально размеру их долей в уставном капитале. Выплачено дивидендов было в общей сумме 400 950 тыс. руб. участникам Кузнецову Б. В. и Пронину О. Б. Участнику ЭВЕРИКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Республика Кипр) накопленная прибыль за 2022–2023 года распределялась, но не выплачивалась по причине отсутствия реквизитов к перечислению. Сумма задолженности по начисленным дивидендам Участнику ЭВЕРИКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Республика Кипр) в размере 44 550 тыс. руб. отражена в составе Кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

Выплаты основному управленческому персоналу, к которому относятся:

а) Генеральный директор (ранее Директор по развитию информационных технологий), выплаты составили:

- в 2024 году: заработная плата 5 373 тыс. руб., премии 802 тыс. руб., подарки 29 тыс. руб., дивиденды 200 475 тыс. руб., отпускные 479 тыс. руб., натуральный доход 101 тыс. руб., страховые взносы 183 тыс. руб.;

- в 2023 году: заработная плата 3 580 тыс. руб., премии 71 тыс. руб., подарки 12 тыс. руб., проценты по займам 307 тыс. руб., дивиденды 51 053 тыс. руб., отпускные 395 тыс. руб., натуральный доход 81 тыс. руб., страховые взносы 154 тыс. руб.;

б) Заместитель генерального директора по 21.03.2024 (ранее Генеральный директор), выплаты составили:

- в 2024 году: заработная плата 414 тыс. руб., компенсация отпуска 217 тыс. руб., дивиденды 200 475 тыс. руб., страховые взносы 49 тыс. руб.;

- в 2023 году: заработная плата 4 299 тыс. руб., премии 163 тыс. руб., подарки 12 тыс. руб., проценты по займам 298 тыс. руб., отпускные 614 тыс. руб., натуральный доход 16 тыс. руб., дивиденды 59 563 тыс. руб., страховые взносы 156 тыс. руб.;

Выплаты долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу не предусмотрены и не производились.

14. Движение денежных средств

Дополнительно к информации, изложенной в Отчете о движении денежных средств, сообщаем:

Официальные курсы ЦБ России иностранных валют на 31.12.24: 1 евро 106,1028 руб., 1 долл. США 101,6797 руб.; на 31.12.23: 1 евро 99,1919 руб., 1 долл. США 89,6883 руб.

По состоянию на 31.12.24 остатки на расчетных счетах в банках составили 6 335 тыс. руб., на валютных счетах – 827 тыс. Евро (87 776 тыс. руб. в пересчете по курсу на 31.12.24), в кассе - отсутствуют. Денежные эквиваленты отсутствовали.

По состоянию на 31.12.23 остатки на расчетных счетах в банках составили 2 575 тыс. руб., на валютных счетах – 385 тыс. Евро (38 142 тыс. руб. в пересчете по курсу на 31.12.23), в кассе - отсутствуют. Денежные эквиваленты отсутствовали.

Подходы:

- сведения о движении денежных средств представляются в валюте Российской Федерации. Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте;
- депозитные вклады в кредитных организациях независимо от срока размещения Организация относит к финансовым вложениям;
- денежные потоки, напрямую не поименованные как текущие, инвестиционные или финансовые в пунктах 9–11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций;
- в отчете о движении денежных средств свернуто отражены потоки по НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, результат включен в строку 4129 Отчета о движении денежных средств.

Результат от операций по продаже иностранной валюты отражен в строке 4129.

Денежные средства, направленные на отчисления в государственные внебюджетные фонды, в 2024 году составили 23 694 тыс. руб., в 2023 году составили 23 709 тыс. руб.

Строка 4100 Отчета о движении денежных средств составила положительную величину:

- за 2024 год в размере 479 034 тыс. руб.,
- за 2023 год в размере 269 873 тыс. руб.

15. Прочая информация

В 2024 и 2023 году Организацией не осуществлялись:

- операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда,
- прекращение деятельности,
- привлечение и использование государственной помощи,
- совместная деятельность,
- формирование отчетной информации по сегментам.

16. События после отчетной даты.

В январе-феврале 2025 года распределена часть прибыли за 2023 год в размере 48 726 тыс. руб. и часть прибыли за 9 месяцев 2024 года в размере 115 000 тыс. руб. между всеми участниками общества пропорционально размеру их долей в уставном капитале, выплата будет производиться в течение 1-2-го кварталов 2025 года. В конце апреля планируется

распределение части прибыли за 2024 год в размере 150 000 тыс.руб.

Другие факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние организации, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

17. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что ООО «Крэйзи Панда Рус» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Влияние новой коронавирусной инфекции Covid-19.

Влияние новой коронавирусной инфекции Covid-19 на деятельность организации в прошедших периодах отсутствовало.

Сложная геополитическая обстановка и неопределенность текущей экономической ситуации в 2024 году.

Вследствие продолжающегося глобального финансово-экономического кризиса Организация не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение, а также как эти события окажут влияние на деятельность организации в целом и развитие экономики в дальнейшем.

В связи со сложившейся мировой обстановкой прогнозировать состояние рынка и, соответственно, поступления от Заказчиков очень сложно и неоднозначно, но ожидается исполнение оплат. Мы считаем, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем достаточно высока, и мы не в состоянии предвидеть все варианты развития кризисной ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Организация.

Руководство считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса, поддержанию финансовой устойчивости и обеспечения продолжения деятельности Организации в будущем. На данный момент наблюдается стабильное извлечение прибыли и её рост.

Организация продолжает применять пониженные ставки по налогу на прибыль и страховым взносам. На период 2022–2024 установлена ставка налога на прибыль в размере 0%, а тариф страховых взносов составляет 7,6 %. С 2025 года будет действовать ставка 5% по налогу на прибыль, что в целом существенно не повлияет на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Организация соблюдает критерии соответствия IT-компания для применения льгот по налогу на прибыль и пониженных ставок по страховым взносам. Также основная доля доходов не облагается НДС, в связи с тем, что у Организации имеются исключительные права на программы для ЭВМ, которые находятся в Едином реестре российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных.

На 31.12.24 у Организации имеется непогашенная дебиторская задолженность контрагента CRAZY PANDA LIMITED (Республика Кипр) в общем размере 379 565 тыс. руб. (3 577 тыс. евро). Данная задолженность является подтвержденной, и ООО «Крэйзи Панда Рус» ожидает ее погашения не позднее 31 марта 2026 года согласно подписанным дополнительным соглашениям к договорам. Crazy Panda Limited по объективным причинам не может приступить к погашению долга – из-за введенных Европейским Союзом экономических, политических и банковских ограничений обязательства технически не могут быть исполнены даже при наличии воли со стороны должника и необходимого

количества денег. Действует банковский мораторий на перечисление денег в пользу российских компаний, ведущих деятельность в сфере информационных технологий. Поэтому фактически в настоящее время ООО «Крэйзи Панда Рус» объективно, из-за действий недружественных государств, не имеет возможности приступить к получению долга от Crazy Panda Limited. В связи с этим, руководство Организации приняло решение отложить погашение долга до марта 2026 года, чтобы избежать каких бы то ни было рисков как для собственной деятельности, так и для деятельности своих партнёров за рубежом. Также реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на деятельность организации. Руководством на постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для деятельности Организации. ООО «Крэйзи Панда Рус» располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике руководство Организации предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес. На данный момент такая необходимость отсутствует.

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Механизм управления рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации. Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством текущей ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля как в части превентивных мер, так и в части минимизации негативных последствий.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров: цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют. Расходы Организации на закупку товаров, работ, услуг выражены в рублях. В результате при изменении курса доллара США и евро по отношению к рублю Организация не подвержена валютному риску.

Риск ликвидности связан с возможностью своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками. У Организации отсутствуют полученные кредиты и займы. Организация оценивает данный риск как низкий.

Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства внутри страны и за её пределами, валютного и таможенного регулирования. ООО «Крэйзи Панда Рус» осуществляет основную деятельность на территории России. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Организации, могут возникнуть, в основном, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации. В этой связи изменения валютного и таможенного законодательства РФ существенно не затрагивают деятельность Организации и, следовательно, не влекут за собой возникновения существенных правовых рисков.

Страновые риски связаны с политической и экономической ситуацией в регионах, в которых ведется деятельность. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Организацией реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для ее деятельности.

Репутационные риски – потеря клиентов из-за негативного предоставления о качестве продукции. Организация оценивает данный риск как низкий.

Финансовые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Организации с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

Хозяйственная деятельность и доходы Организации продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений в Российской Федерации. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Организации в настоящее время определить невозможно. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики правительства РФ, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

В 2023 - 2024 г. на деятельность Организации оказывал и продолжает оказывать 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 секционное давление и ограничения. Эти обстоятельства не влекут за собой существенных негативных последствий для деятельности Организации.

Налоговые риски

Ведение предпринимательской деятельности всегда сопровождается налоговыми рисками. Они могут быть следствием нарушения налогового законодательства как самим налогоплательщиком, так и его контрагентами. Чтобы снизить возможное негативное влияние налоговых рисков на деятельность Организации, проводится своевременный анализ для выявления и оценки, направленный на разработку мер по снижению или устранению налоговых рисков. Для это в Организации на ежегодной основе проводится проверка благонадежности контрагентов во избежание заключения договоров с организациями, которые обладают признаками фиктивных контрагентов.

Операционные риски

Одним из направлений обеспечения экономической безопасности Организации является формирование адекватной комплексной учетно-информационной системы, позволяющей сформировать учетно-аналитическую информацию, необходимую для выявления реальных и потенциальных рисков функционирования Организации, а также разработки соответствующих мероприятий, позволяющих повысить финансовую устойчивость хозяйствующего субъекта. Одной из наиболее важных задач этой системы является предоставление достоверной и надежной информации о результатах финансово-хозяйственной деятельности, которая концентрированно содержится в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В Организации разрабатываются и совершенствуются мероприятия направленные на снижение возникновения потерь в результате недостатков во внутренних процессах, функционировании информационных систем, несанкционированных/противоправных действиях или ошибок сотрудников и вследствие внешних событий.

19. Уточненная бухгалтерская отчетность

Данная отчетность является исправленной и заменяет первоначально предоставленную отчетность от 14.03.2025.

Был уточнен порядок отражения в Отчете о движении денежных средств расходов на создание и модернизацию НМА. В показателях за 2024 год данные на сумму 26 926 тыс. руб. из строки 4122 были перенесены в строку 4221 отчета о движении денежных средств. Для целей сопоставимости данных расходы, связанные с созданием и модернизацией внеоборотных активов, за 2023 год были перенесены из строки 4122 в строку 4221 отчета о движении денежных средств на сумму 18 022. тыс. руб.

Был уточнен подход к порядку формирования себестоимости продаж, а также к отражению коммерческих и управленческих расходов в ОФР.

Корректировка данных отчета о финансовых результатах за январь -декабрь 2024 года, в связи с внесением изменений, приведена в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
Себестоимость продаж	2120	-	(35 489)	(35 489)
Валовая прибыль (убыток)	2100	992 259	(35 489)	956 770
Коммерческие расходы	2210	(507 956)	(113 838)	(394 118)
Управленческие расходы	2220	-	(78 349)	(78 349)

Для целей сопоставимости данных расходы были скорректированы показатели отчета о финансовых результатах за январь -декабрь 2023 года.

Корректировка данных отчета о финансовых результатах за январь -декабрь 2023 года, в связи с внесением изменений, приведена в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
Себестоимость продаж	2120	-	(36 286)	(36 286)
Валовая прибыль (убыток)	2100	800 316	(36 286)	764 030
Коммерческие расходы	2210	(532 167)	(110 726)	(421 441)
Управленческие расходы	2220	-	(74 440)	(74 440)

Генеральный директор Пронин О. Б.

14.04.2025

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	351 018	(311)	1 369 956	(1 376 175)	34 404	(35 489)	-	-	-	344 799	(1 396)
	5110	за 2023г.	364 903	(1)	1 424 953	(1 438 838)	35 976	(36 286)	-	-	-	351 018	(311)
в том числе:													
Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	351 018	(311)	1 369 956	(1 376 175)	34 404	(35 489)	-	-	-	344 799	(1 396)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	24	(1)	53	(77)	7	(6)	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	364 879	-	1 424 900	(1 438 761)	35 969	(36 280)	-	-	-	351 018	(311)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	344 799	351 018	364 879
в том числе:				
The Household / Запорожье	5121	59 843	57 168	55 122
World Poker Club	5122	275 341	292 357	309 757
Прочие Программы ЭВМ	5123	9 615	1 493	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	1 369 956	-	(1 369 956)	-
	5190	за 2023г.	8 543	1 443 142	(26 732)	(1 424 953)	-
в том числе:							
Товарный знак № 933950 World Poker Club	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	36	17	-	(53)	-
The Household / Запорожье	5182	за 2024г.	-	235 408	-	(235 408)	-
	5192	за 2023г.	-	225 591	-	(225 591)	-
World Poker Club	5183	за 2024г.	-	1 126 426	-	(1 126 426)	-
	5193	за 2023г.	2 260	1 195 556	-	(1 197 816)	-
Прочие Программы ЭВМ	5184	за 2024г.	-	8 122	-	(8 122)	-
	5194	за 2023г.	6 247	21 978	(26 732)	(1 493)	-

Руководитель _____
(подпись)

Пронин Олег Борисович
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

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	5240	за 2024г.	-	927	-	(927)	-
	5250	за 2023г.	-	65 814	-	(65 814)	-
в том числе:							
Компьютеры и ноутбуки	5241	за 2024г.	-	575	-	(153)	-
	5251	за 2023г.	-	314	-	-	-
Телевизор LED 75" (189 см) Samsung QE75QN800BUXCE [8K UltraHD, 7680x4320, Smart TV]	5242	за 2024г.	-	304	-	(304)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Серверное оборудование	5243	за 2024г.	-	48	-	(48)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 7,13 этаж	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	65 500	-	(65 500)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	48	-
в том числе:			
Серверное оборудование	5261	48	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	64 887	65 500	27 215
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Пронин Олег Борисович
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	59 000	-	1 729 200	(1 720 650)	-	-	-	67 550	-	-
	5315	за 2023г.	181 400	-	647 550	(769 950)	-	-	-	59 000	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	181 400	-	39 550	(220 950)	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5307	за 2024г.	59 000	-	1 729 200	(1 720 650)	-	-	-	67 550	-	-
	5317	за 2023г.	-	-	608 000	(549 000)	-	-	-	59 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	59 000	-	1 729 200	(1 720 650)	-	-	-	67 550	-	-
	5310	за 2023г.	181 400	-	647 550	(769 950)	-	-	-	59 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Пронин Олег Борисович
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 144	-	1 144	512 722	(512 824)	-	-	X	1 042	-	1 042
	5420	за 2023г.	1 980	-	1 980	536 274	(537 110)	-	-	X	1 144	-	1 144
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 144	-	1 144	4 232	(4 334)	-	-	87	1 042	-	1 042
	5421	за 2023г.	1 980	-	1 980	3 569	(4 405)	-	-	815	1 144	-	1 144
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	507 956	(507 956)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	532 167	(532 167)	-	-	-	-	-	-
Малоценное оборудование и запасы	5407	за 2024г.	-	-	-	534	(534)	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	538	(538)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Пронин Олег Борисович
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	354 842	-	24 723	-	-	-	-	(379 565)	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	98 435	-	256 407	-	-	-	-	-	-	-	354 842	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	129 058	-	8 992	-	-	-	-	(138 050)	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	98 435	-	30 623	-	-	-	-	-	-	-	129 058	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	225 784	-	15 731	-	-	-	-	(241 515)	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	225 784	-	-	-	-	-	-	-	225 784	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	82 777	-	17 005	6 187	(6 034)	-	-	379 565	-	-	479 500	-
	5530	за 2023г.	44 688	(870)	63 103	6 596	(31 610)	-	870	-	-	-	82 777	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	22 681	-	13 499	-	(136)	-	-	138 050	-	-	174 094	-
	5531	за 2023г.	23 829	-	11 524	-	(12 672)	-	-	-	-	-	22 681	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	8 710	-	1 153	-	(218)	-	-	-	-	-	9 645	-
	5532	за 2023г.	3 896	(870)	8 303	-	(3 489)	-	870	-	-	-	8 710	-
Прочая	5513	за 2024г.	51 386	-	2 353	6 187	(5 680)	-	-	241 515	-	-	295 761	-
	5533	за 2023г.	16 963	-	43 276	6 596	(15 449)	-	-	-	-	-	51 386	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	437 619	-	41 728	6 187	(6 034)	-	-	X	-	-	479 500	-
	5520	за 2023г.	143 123	(870)	319 510	6 596	(31 610)	-	870	X	-	-	437 619	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		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
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	47 578	-	-	-	-	(11 638)	-	-	35 940
	5571	за 2023г.	14 189	58 860	-	(14 189)	-	(11 282)	-	-	47 578
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	47 578	-	-	-	-	(11 638)	-	-	35 940
	5574	за 2023г.	14 189	58 860	-	(14 189)	-	(11 282)	-	-	47 578
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	83 142	3 493	-	(37 603)	-	11 638	-	-	60 670
	5580	за 2023г.	18 631	70 780	45	(17 596)	-	11 282	-	-	83 142
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	728	783	-	(431)	-	-	-	-	1 080
	5581	за 2023г.	736	252	-	(260)	-	-	-	-	728
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	618	1 026	-	(22)	-	-	-	-	1 622
	5583	за 2023г.	1 235	22	27	(666)	-	-	-	-	618
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	6 431	-	18	(6 449)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	81 796	1 684	-	(37 150)	-	11 638	-	-	57 968
	5586	за 2023г.	10 229	70 506	-	(10 221)	-	11 282	-	-	81 796
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	130 720	3 493	-	(37 603)	-	X	-	-	96 610
	5570	за 2023г.	32 820	129 640	45	(31 785)	-	X	-	-	130 720

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Пронин Олег Борисович
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 633	2 418
Расходы на оплату труда	5620	376 029	402 893
Отчисления на социальные нужды	5630	22 014	22 216
Амортизация	5640	49 024	51 071
Прочие затраты	5650	59 256	53 569
Итого по элементам	5660	507 956	532 167
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	507 956	532 167

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Пронин Олег Борисович
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 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	16 234	32 918	(26 495)	-	22 657
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	16 234	32 918	(26 495)	-	22 657

Руководитель _____
(подпись)

Пронин Олег Борисович
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 493	3 253	1 016
в том числе:				
Обеспечительный платеж по договорам аренды	5811	3 493	3 253	1 016

Руководитель _____
(подпись)

Пронин Олег Борисович
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г. 5910	-	-	-	-
	за 2023г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г. 5911	-	-	-	-
	за 2023г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Пронин Олег Борисович
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.