МЕЛБЕТ

ООО «МЕЛОФОН»
melbet.ru

117218, город Москва, улица Кржижановского,
дом 14, корпус 3, пом XVI ком 22
ИНН 2540179758
КПП 772701001
ОГРН 1122540001825

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Мелофон»

за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мелофон» за 2022 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Информация об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «МЕЛОФОН»
Сокращенное наименование организации	ООО «МЕЛОФОН»
Почтовый индекс	117218
Адрес (место нахождения)	Город Москва, улица Кржижановского, дом 14, корпус 3, пом XVI ком 22.
Телефон/факс	8-903-709-47-74 8-961-947-99-77
Адрес страницы в сети интернет	www.melbet.ru
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1122540001825
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица	Серия 25 № 003599240 от 15.03.2012г.
Идентификационный номер налогоплательщика/код причины постановки на учет	2540179758
Регистрационный номер в качестве страхователя в территориальном органе СФР РФ	087-708-036261 2503404601
Регистрация в органах статистики	1122540001825
ОКПО	38564490

ОКТМО	45397000
ОКФС	34
ОКОПФ	12300
ОКВЭД основной вид деятельности	92.1 Деятельность по организации и проведению азартных игр и заключения пари
Лицензия	№ 25 от 07.11.2012 г.(с изм.23.08.2022) № 34 от 03.08.2021 г.
Лицо, ответственное за организацию и состояние бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций	Ряховская Татьяна Валентиновна
Лицо, ответственное за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности	Ряховская Татьяна Валентиновна
Среднесписочная численность за отчетный период	12 чел.
Состав учредителей в соответствии с ЕГРЮЛ	Ляпустин Игорь Витальевич – 49,99%, стоимость 99 980 000 руб. Кеббул Мария Ламриевна - – 50,01%, стоимостью 100 020 000 руб.
Размер Уставного капитала, количество акций	200 000 000,0 (двести миллионов) рублей.

Правовое положение ООО «Мелофон», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Мелофон» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» (Об акционерных обществах), прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Деятельность по организации заключения пари осуществляется Обществом в соответствии с ФЗ № 244.

Указанная деятельность является деятельностью осуществляемой исключительно букмекерской конторой - игорным заведением, в котором организатор азартных игр заключает пари с участниками данного вида азартных игр.

В соответствии с п. 3.3 ФЗ № 244 организатор азартных игр в букмекерской конторе вправе самостоятельно определять событие, от которого зависит исход пари и которое может наступить или не наступить исключительно в ходе следующих мероприятий:

- официальные спортивные соревнования;
- спортивные соревнования, организованные общероссийскими спортивными федерациями и профессиональными спортивными лигами;
- спортивные соревнования, организованные международными спортивными организациями;
- спортивные соревнования, которые организованы иностранными спортивными федерациями, конфедерациями, лигами или советами, включены в национальный единый календарный план по соответствующему виду спорта и результаты которых отражаются на официальных сайтах организаторов таких соревнований в сети «Интернет».

Указанный вид деятельности в сфере организации азартных игр в настоящее время предоставляет больше всего возможностей для реализации деятельности Общества среди всех остальных видов деятельности в сфере организации азартных игр.

Прием интерактивных ставок Общество осуществляет на своем официальном сайте www.melbet.ru.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в течении 2022 г. осуществлялись в части выплаты заработной платы и дивидендов генеральному директору, участнику Общества. Сумма выплаты заработной платы за 2022 г. составила 939 664,46 рублей, включая начисленные налоги с ФОТ. Сумма выплаченных дивидендов в 2022 г. составила 2 841 176 471,00 руб., включая удержанный НДФЛ.
Также в 2022 г. произошла смена собственников. Доля участника Таглагас ЛТД в размере 50%, номинальной стоимостью 100 000 000,00 руб. выкуплена за 1 000 000 000,0 руб. Обществом и продана гражданину РФ Кеббул Марии Ламриевне за 100 000 000,0 руб. с отсрочкой платежа по уплате стоимости доли до 25.05.2027 г.

Других операций со связанными сторонами в 2022 г. Общество не имело.

Бенефициарные владельцы

На 31.12.2022 г. имеются конечные контролирующие бенефициары Общества, граждане РФ и иностранных государств.

Наименование бенефициара	Основание для признания бенефициарным владельцем
Ляпустин Игорь Витальевич	учредитель 49,99% доли
Кеббул Мария Ламриевна	учредитель 50,01% доли

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

ООО «Мелофон» имеет зарегистрированное обособленное подразделение по адресу: г. Н.Новгород, ул. Артельная, д. 29 с присвоенным КПП 526245001, отдельных счетов в банках и баланса обособленное подразделение не имеет. По адресу обособленного подразделения зарегистрирован объект по налогу на игорный бизнес процессинговый центр интерактивных ставок букмекерской конторы.

Обособленное подразделение располагается в арендованных помещениях.

Органами управления ООО «Мелофон» является:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).
В соответствии с Уставов Общества высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор) – Ляпустин Игорь Витальевич

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 8 Устава ООО «Мелофон».

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Риски недобросовестных действий Со стороны руководства Общества и ее работников, отвечающих за ведение бухгалтерского учета и внутренний контроль не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. С разумной долей уверенности считаем, что отчетность не содержит существенные искажения, возникшие в результате недобросовестных действий и ошибок. Общества организует и применяет систему внутреннего контроля, направленную на предотвращение и выявление недобросовестных действий.

Непрерывность деятельности.

Общество сообщает, что соблюдает принцип непрерывности деятельности, своевременно анализирует и предотвращает финансовые, производственные и прочие риски.

2. Учетная политика и пояснения к отчетности за 2022 год

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 24 от 31.12.2020 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет **5%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В течении 2022 года учетная политика не менялась.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года включительно.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2021	31.12.2022
Доллар США	73,8757	70,3375
Евро	90,6824	75,6553

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражаются сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производстве, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

При приобретении основного средства для дальнейшего использования в деятельности букмекерских контор НДС включается в стоимость основного средства.

По состоянию на 01.01.2022 г. стоимость основных средств Общества (с учётом амортизационных отчислений) составила 1 703 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость основных средств (с учётом амортизационных отчислений) Общества составила 331 880 тыс. руб., в составе которых оргтехника, офисное оборудование, нежилые помещения, автомобиль.

Объектов недвижимости, требующих государственной регистрации на балансе Общества не имеется.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Достройку, реконструкцию, частичную ликвидацию, а также переоценку основных средств в 2022 году Общество не проводило.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы

Учет НМА в организации ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ №153-н от 27.12.2007 г.

Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договоров уступки прав и т.п.
К НМА относятся объекты, выполняющие следующие условия:
- объект способен приносить экономические выгоды в будущем;
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;
- возможность выделения или отделения объекта от других активов;
- срок использования объекта превышает 12 месяцев;
- первоначальная стоимость объекта 100 000 рублей и выше и может быть достоверна определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

НМА принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права на результаты интеллектуальной деятельности.

Сроком полезного использования считается выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать НМА с целью получения экономической выгоды.

Амортизация начисляется линейным способом и отражается на счете 05.

По состоянию на 31.12.22 г. в составе НМА отражены Программы для ЭВМ и Товарные знаки Общества на сумму 4 754 459 тыс. руб., в том числе НМА на сумму 1 787 377 тыс. руб. не введены в эксплуатацию и отражены в учете в составе незавершенных капитальных вложений.

Программы для ЭВМ, в дальнейшем планируется ввести в эксплуатацию и использовать в деятельности букмекерских контор.

НМА введенные в эксплуатацию непосредственно используются в текущей деятельности организации.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2022 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Общество в 2022 году не вело.

Финансовые вложения Общества на 31.12.2022 г. составляют 4 006 202 тыс. руб**.,** из которых 2 775 578 тыс. руб. займы выданные под проценты.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000,0 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в эксплуатацию, осуществляется по средней себестоимости.

В связи с коротким периодом оборачиваемости запасов, а также с целью сближения бухгалтерского и налогового учета резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

МПЗ в залог в 2022 году не передавались.

В строку «Запасы» на 31.12.2022 г. входят МПЗ на сумму 706 тыс. руб., в составе которых призы для проведения рекламной акции.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Общества в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов в составе оборотных активов (по статье «Прочие оборотные активы» (строка 1260) бухгалтерского баланса);

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

По состоянию на 31.12.22 г. числится остаточная стоимость «Программа 1С Бухгалтерия» и Страхование автомобиля на общую сумму 105 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность контрагентов определена исходя из стоимости договоров между Обществом и контрагентами.
Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н).

Просроченная задолженность с истекшим сроком исковой давности (3 года) переводится из в разряд безнадежной и списывается на финансовые результаты Общества.

Дебиторская задолженность:

Остаток дебиторской задолженности (краткосрочной) на конец отчетного года составил 341 765 тыс.руб., в т.ч. наиболее крупные дебиторы:
- участник Кеббул М.Л. по взносам в уставный капитал – 100 млн. руб.;
- ООО НКО «Мобильная карта» ИНН 7835905228 текущая задолженность, по основной деятельности – 38 874 тыс. руб.;
- ООО «Спортрадар» ИНН 2540247493 по уплате процентов по займу выданному – 51 451 тыс. руб.;
- Ассоциация профессиональных футбольных клубов «Футбольная Национальная Лига» ИНН 7705124551, аванс выданный за использование комплекса услуг в отношении соревнований в 2023 г. – 87 481 тыс. руб.;
- ИФНС № 27 по г. Москве, переплата по НДФЛ – 41 442 тыс. руб.

Сомнительная задолженность у Общества отсутствует.

На 31 декабря 2022 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

Кредиторская задолженность:

Остаток кредиторской задолженности (краткосрочной) на конец отчётного года составил 29 973 тыс. руб., в т.ч. наиболее крупные кредиторы:
- ИФНС № 27 по г. Москве, текущие налоги на прибыль, налог на игорный бизнес, на имущество – 19 326 тыс. руб.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме 200 000 тыс. руб.

По строке № 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса за 2022 г. отражена переоценка НМА, на основании отчетов об оценке, на сумму 5 653 957 тыс. руб.

По строке № 1350 «Добавочный капитал» отражены финансовые вложения, полученные в качестве вклада в добавочный капитал на сумму 1 070 624 тыс. руб.

Общая сумма чистой прибыли, полученная Обществом за 2022 год, составила 4 103 446 тыс. руб.

Прибыль в виде дивидендов в 2022 году распределялась в следующем порядке:

За 2015 год – 2 088 365 руб., из них:
- 1 419 216 руб. участнику Общества (дивиденды) Кеббул М.Л.

- 669 149 руб. на погашение убытков прошлых лет.

За 2020 год – 49 400 руб. участнику Общества (дивиденды) Кеббул М.Л.

За 2021 год – 2 418 290 484,03 руб., из них:
- 1 900 000 000 руб. участнику Общества (дивиденды) Ляпустину И.В.
- 518 290 484,03 руб. на развитие деятельности Общества.

За 2 квартал 2022 г – 1 267 485 000 руб. участнику Общества (дивиденды) Ляпустину И.В.

За 1 квартал 2022 г – 2 025 816 000 руб. участнику Общества (дивиденды) Ляпустину И.В.

За 3 квартал 2022 г – 1 275 301 000 руб. участнику Общества (дивиденды) Ляпустину И.В.

Выплачено дивидендов в 2022 г.:
Ляпустину И.В. - 2 841 176 471,00 руб., в том числе НДФЛ.

Оценочные обязательства.

На 31.12.2022 г. резервы предстоящих расходов на выплату отпускных отсутствуют. Инвентаризация не использованных дней отпусков показала, что все сотрудники ежегодно и в полном объеме используют все положенные дни отпуска. Резерв не создавался.

Чрезвычайных, а также условных фактов хозяйственной деятельности не было.

Государственную помощь Общество в 2022 году не получало.

Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе долгосрочных обязательств по кредитам и займа числятся займ по договору займа № 11/425 от 22.09.2017 г. на сумму 21 млн. руб. и по договору займа от 11.07.2018. на сумму 25 млн. руб., а также начисленные проценты в сумме 15 622 тыс. руб. На 31.12.2021 г. сумма долгосрочных займов составляла 46 млн. руб. Срок возврата займов и процентов по указанным договорам 02.03.2025 г.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налог на игорный бизнес

Основным видом деятельности ООО «МЕЛОФОН» является осуществление услуг по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах.
Общество имеет бессрочные лицензии на осуществление деятельности по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах №25 от 07.11.2012 г. и № 34 от 03.08.2021 г.

В соответствии со ст.364 гл.29 Налогового кодекса РФ игорный бизнес – предпринимательская деятельность, связанная с извлечением организациями доходов в виде выигрыша и (или) платы за проведение азартных игр и (или) пари, не являющаяся реализацией товаров, работ, услуг.

В связи с этим, данный вид деятельности освобожден от уплаты НДС и налога на прибыль.

Объектами налогообложения признаются:

- процессинговый центр букмекерской конторы интерактивных ставок

По каждому из объектов налогообложения налоговая база определяется как общее количество соответствующих объектов налогообложения. Налоговые ставки установлены Законами субъектов РФ, на территории которых зарегистрированы объекты.

По строке № 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах отражена сумма ежемесячного налога на игорный бизнес, начисляемый в размере 3 млн. руб. в месяц, в связи с ведением основной деятельности.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

Общество не является плательщиком налога на добавленную стоимость (п.3 пп.8 ст.149 НК РФ).

По приобретенным товарам, работам и услугам, использованным в необлагаемой НДС деятельности, предъявленный НДС к вычету не принимается, а включается в стоимость товаров, работ, услуг (п.4 ст.170 НК РФ).

Операции по другим видам деятельности, облагаемые НДС, учитываются в соответствии с гл. 21 НК РФ.

В 2022 г. НДС был начислен на стоимость выданных призов, в проводимой рекламной акции.

Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии со ст.364 гл.29 Налогового кодекса РФ игорный бизнес – предпринимательская деятельность, связанная с извлечением организациями доходов в виде выигрыша и (или) платы за проведение азартных игр и (или) пари, не являющаяся реализацией товаров, работ, услуг.

В связи с этим, данный вид деятельности освобожден от уплаты налога на прибыль.

Операции по другим видам деятельности, облагаемые налогом на прибыль, учитываются в соответствии с гл. 25 НК РФ.

Доходы и расходы для расчета налога на прибыль подлежат полному распределению по видам деятельности.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02)Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом.

Налог исчислялся и уплачивался только по месту нахождения головной организации.

В 2022 г. получен доход в виде полученных процентов от размещения денежных средств на депозитах, процентов по выданным займам, на который был начислен налог на прибыль.

Признание доходов

Доходы ООО «Мелофон» подразделяются на доходы от основного вида деятельности и прочие доходы. Выручка по всем видам деятельности признается по методу начисления.

Выручка от деятельности букмекерских контор отражается на счете 90.01.2 «Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения».

Общество так же осуществляет ежемесячно услуги по идентификации клиентов для ООО НКО «Мобильная карта», а они в свою очередь предоставляют ООО «Мелофон» такую же услугу, ежемесячно производится взаимозачет.

Выручка от деятельности букмекерской конторы за 2022 год- 24 040 648 тыс. руб.

Проценты к получению – 367 544 тыс. руб.
Прочие доходы – 16 403 508 тыс. руб., основную часть 16 397 451 тыс. руб., из которых составила сумма курсовых разниц, возникших из-за пересчета денежных средств на расчетном счете в валюте в рублевый эквивалент при колебании курса ЦБ РФ.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет расходов по основному виду деятельности (прямые расходы) деятельности ведется с использованием счета 90.02.2 «Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения».

В стр. «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах Общество отражает суммы выплаченных выигрышей клиентам букмекерской конторы за 2022 год – 16 811 927 тыс. руб.

Косвенные расходы являются также расходами Общества, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в состав которых входят расходы организации на управление и текущую деятельность, в конце отчетного периода списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы».
Все иные расходы отражаются в учете на счете 91.02 «Прочие расходы».

Управленческие расходы за 2022 г. составляют 2 258 804 тыс. руб.

Проценты к уплате - 30 622 тыс. руб.
Прочие расходы 17 497 385 тыс. руб., основную часть 16 544 156 тыс. руб., из которых составила сумма курсовых разниц, возникших из-за пересчета денежных средств на расчетном счете в валюте в рублевый эквивалент при колебании курса ЦБ РФ.

Расходы на пенсионное обеспечение и социальное страхование

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов в ИФНС, рассчитываемых Обществом по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением (приказом) Генерального директора Общества.

На основании проведенной инвентаризации организацией получены следующие результаты:
недостачи и потери товарно-материальных ценностей не обнаружены

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Финансовый результат, полученный от деятельности Общества (прибыль) за 2022 год- 4 103 446 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2022 год – 73 509 тыс. руб.

Налог на игорный бизнес за 2022 г. составил – 36 000 тыс. руб.

Чистые активы по итогам 2022 года составляют 11 970 759 тыс. руб., что является больше уставного капитала Общества.

3. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

4. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

5. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2022 году Обществом совершались следующие сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками:

По Договору займа, заключенный 04.02.2022 между Обществом в качестве Заимодавца и Обществом с ограниченной ответственностью «СпортРадар» (ОГРН: 1182536034295, ИНН: 2540247493) в качестве Заемщика со следующими условиями:

- Заимодавец передает в собственность Заемщику денежные средства в размере 1 005 577 537,00 (один миллиард пять миллионов пятьсот семьдесят семь тысяч пятьсот тридцать семь) рублей, а Заемщик обязуется вернуть Заимодавцу Сумму займа и уплатить проценты в сроки и размере, предусмотренные Договором займа;

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.
Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежат хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами не прошедшим идентификацию не заключаются.

Общество в последующих периодах не планирует приостанавливать или изменять направление деятельности.

В настоящее время ООО «Мелофон» не предъявлено существенных исков и в отношении его не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств, способных повлиять на финансовое положение организации или способность ее осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты отсутствуют.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подтверждено частным изменениям. По состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации и финансовые результаты не оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (короновирус COVID-19), так как вся деятельность осуществляется в онлайн режиме через коммуникационные системы (интернет).

События, связанные с возможностью негативных последствий для финансового состояния и результатов финансовой деятельности ООО «Мелофон» из-за геополитической напряженности, а также санкционной политики в отношении России, и связанных с этим, последствий (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля) не оказали влияния на непрерывность деятельности.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Генеральный директор

ООО «МЕЛОФОН» И.В. Ляпустин

« 07 » марта 2023 г.