ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БЛАСТЕР ПЛЮС»

ЗА 2020 ГОД.

Сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «БЛАСТЕР ПЛЮС» (Общество) в 2020г занималось производством и реализацией заготовок государственных регистрационных знаков (ГРЗ), дубликатов ГРЗ, оказанием услуг по изготовлению дубликатов ГРЗ, реализацией оборудования для изготовления ГРЗ и комплектующих к ним, отходов алюминия.

Юридический адрес:
141701, Московская область, г. Долгопрудный, Лихачевский проезд, дом № 4, оф.212.

У Общества есть дочернее предприятие ТОО "Kaznak/Казнак" в Казахстане.

У Общества есть филиал ООО «БЛАСТЕР ПЛЮС» в Киргизии по адресу: Кыргызская Республика, г.Бишкек, пр. Манаса 16/9.

Общество имеет обособленные подразделения, находящееся по следующим адресам:

1) 420036, Татарстан Респ, Казань г, Тэцевская ул, дом № 5

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 9 человек.

Размер уставного капитала составляет 9 500 000 руб.
В соответствии с Учредительными документами учредителями Общества в 2020 году являлись:

1. ООО«Юникарт» (ОГРН: 1091690004944, дата государственной регистрации: 05 февраля 2009 года, регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан, ИНН: 1658105942, адрес: Российская Федерация, Республика Татарстан, город Казань, улица Тэцевская, дом 5д) в лице Директора Леонтьева Артема Валерьевича. Размер доли – 4 845 000 рублей (51%).
2. ООО «УЧ БЕТАЙ ЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ», Регистрационный номер №HBR 2577, зарегистрировано Торговым реестром В Мнстного суда Зиген (Германия) 24.01.1983г. Место нахождения: Мариенхютте 49, 57080 Зиген, Германия. Размер доли – 4 655 000 рублей (49%).

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.
Генеральным директором является с 01.11.2010г. Игонин А.Ю.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании БО отступления от этих правил.

Содержание учетной политики:

Основные положения Учетной политики

1. Организация применяла линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.
2. Сырье и товары оценивались в сумме фактических затрат на приобретение. Способ оценки сырья и товаров при выбытии – по ФИФО.
3. Готовая продукция оценивалась по фактической себестоимости.
4. Общехозяйственные расходы списывались в конце отчетного периода на счета реализации.
5. Списание расходов будущих периодов производилось равномерно в соответствии с условиями договоров, установленных сроков действия.
6. Моментом определения налоговой базы по НДС в 2020 году являлась наиболее ранняя из дат

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав,
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

7. Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль в 2020 году определялись по методу начислений.

Информация об отдельных активах и обязательствах:

Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспорт. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны на 31.12.2020 по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Наименование вида ОС	Первоначальная стоимость, руб.	Начисленный износ, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Машины и оборудование	6 896 641,15	2 235 853,45	4 660 787,70
Офисное оборудование	310 690,21	204 121,81	106 568,40
Другие виды основных средств	76 271,19	47 275,50	28 995,69
ИТОГО:	7 283 602,55	2 487 250,76	4 796 351,79

Основные средства, сданные в аренду:

Наименование вида ОС	Первоначальная стоимость, руб.	Начисленный износ, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Машины и оборудование	20 398 169,56	16 931 096,10	3 467 073,46
Другие виды основных средств	373 000,01	297 894,01	75 106,00
ИТОГО:	20 771 169,57	17 228 990,11	3 542 179,46

Основные средства переоценке не подвергались.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

Амортизация основных средств начислена линейным способом. Амортизационная премия не применяется.

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

Арендованы помещения в г. Долгопрудный, г. Казань, и автомобиль Audi A6 в г. Казани. Стоимость арендованных помещений и автомобиля в договорах аренды не оговорена.

Учет арендованных основных средств ведется на забалансовом счете в количественном выражении.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При списании на производство или в продажу, МПЗ оцениваются по ФИФО.

Наименование группы МПЗ	Остаток на 01.01.2020, в руб.	Остаток на 31.12.2020, в руб.
Сырье для производства	8 062 821,62	13 447 995,53
Топливо	1 118,75	4 769,34
Прочие материалы	417 973,70	808 296,10
Спецоснастка и спецодежда	3 024 409,35	2 217 310,48
Всего:	11 506 323,42	16 478 371,45

В составе готовой продукции отражены:

Номенклатура готовой продукции	Остаток на 01.01.2020, в руб.	Остаток на 31.12.2020, в руб.
Заготовки номерных знаков	373 623,74	1 096 143,04
Карт Rimo	0,00	0,00
Всего:	373 623,74	1 096 143,04

В составе товаров отражены:

Номенклатура товаров	Остаток на 01.01.2020, в руб.	Остаток на 31.12.2020, в руб.
Запчасти для картинга	0,00	0,00
Оборудование и товары для пр-ва номерных знаков	2 628 958,98	3 964 035,78
Оборудование и товары для техосмотра	37 817,76	0,00
Всего:	2 666 776,74	3 964 035,78

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи, программные продукты), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В составе РБП по состоянию на 31.12.2020 отражены затраты в сумме 3 025 117,28 руб. по следующим статьям баланса.

Статьи баланса	Остаток на 01.01.2020, в руб.	Остаток на 31.12.2020, в руб.
Прочие внеоборотные активы	3 909 313,15	2 909 062,45
Прочие оборотные активы	101 244,61	116 054,83

Задолженность покупателей и заказчиков

По состоянию на 31.12.2020г. Общество имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 35 026 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 21 061 тыс. руб.;
- авансы выданные – 750 тыс. руб.;
- займы выданные беспроцентные (долгосрочные)– 12 550 тыс. руб.;
- прочие дебиторы – 665 тыс. руб.

	Перечень организаций-покупателей – крупнейших дебиторов на 31.12.2020	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Дата возникновения	Доля, в %
1	Билл Стоун ООО	17 340,0	29.10.2020	82,33%
2	ИП Махмал Яйла	2 031,6	18.07.2013	9,65%
3	ПМ Блю Чип ООО	980,0	07.12.2020	4,65%
4	ИП Гайсин	213,0	25.12.2020	1,01%
5	Гермес ООО	208,5	14.12.2020	0,98%
6	Прочие	287,9		1,38%
	Всего	21 061		100,00%

	Перечень организаций-поставщиков – крупнейших дебиторов на 31.12.2020	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Дата возникновения	Доля, в %
1	СОТОС-М ООО	145,0	06.03.2020	19,33%
2	СТРОЙЭЛИТА ООО	133,5	07.12.2020	17,80%
3	Дубовая Роща ООО	106,0	20.11.2020	14,13%
4	ЦРК ООО	61,6	28.12.2020	8,21%
5	Прочие	303,9		40,53%
	Итого	750,0		100,00%

	Перечень организаций-заемщиков – крупнейших дебиторов на 31.12.2020	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Дата возникновения	Доля, в %
1	Бластер ООО	12 550,0	17.11.2009	100,00%
	Итого	12 550,0		100,00%

Задолженность перед поставщиками – кредиторами

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет текущую кредиторскую задолженность в сумме 7 548 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 5 714 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 1 018 тыс. руб.;
- авансы полученные – 815 тыс. руб.;

	Перечень организаций-поставщиков – крупнейших кредиторов на 31.12.2019	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	Дата возникновения	Доля, в %
1	Буборг ООО	3 613,1	15.12.2020	63,23%
2	ИП Сафина	1 517,5	31.12.2020	26,56%
3	АКОН ООО	285,3	01.10.2020	4,99%
3	Прочие	298,1		5,22%
	Итого	5 714		100,00%

Задолженность по кредитам и займам.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество имеет текущую задолженность в сумме 0 тыс. руб., в том числе начисленные проценты 0 тыс. руб.

	Перечень организаций-кредиторов (займодавцев) на 31.12.2019	Задолженность по основному долгу, тыс. руб.	Задолженность по процентам, тыс. руб.	Итого задолженность, тыс. руб.
	Итого:	0	0	0

В 2020 году проценты по займам не начислялись.

Капитал и резервы

По состоянию на 01 января 2020г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 9 500 000 руб.
Резервов в 2020 году не создавалось.

Признание доходов и расходов.

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

Вид продукции	Выручка, в тыс. руб.	Доля в составе общих доходов, %
Заготовки	72 400,5	65,06%
Заготовки Армения	30 480,0	27,39%
Пленка, краска	4 523,4	4,06%
Оборудование для пр-ва номерных знаков и комплектующие	3 717,1	3,34%
Услуги	125,0	0,11%
Дубликаты	44,0	0,04%
ИТОГО:	111 290	100%

В 2020 г. основными покупателями продукции (услуг) являлись: ООО «Билл Стоун, ООО «Гермес», ИП Сафина А.Г., ООО "АКОН", ИП Гайсин Р.А., Регион-Авто ООО.

	Перечень организаций – крупнейших покупателей за 2020.	Общая сумма реализации, тыс. руб.
1	Билл Стоун ООО	30 480
	Гермес ООО	23 390
2	ИП Сафина А.Г.	15 150
3	АРМА ООО ПК	8 113
4	Регион-Авто ООО	6 772
5	ИП Гайсин Р.А.	4 760
6	АНТИС ООО ПКФ	3 827
7	ДИЗЕЛЬ-ТС ООО	3 663

В составе расходов по обычным видам деятельности за 2020 год отражены следующие суммы:

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Материальные затраты	61 079
2	Амортизация	874
3	Затраты на оплату труда	5 806
4	Отчисления на социальные нужды	1 797
5	Прочие затраты	13 844
6	Фактическая себестоимость проданных товаров	7 492
6	Прирост остатков готовой продукции	- 2 020
7	Уменьшение остатков готовой продукции	0
	Итого:	**88 872**

В том числе управленческие расходы составили 10 605 тыс. руб.

В составе прочих доходов за 2020 год отражены следующие суммы:

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	26 359,9
2	Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 282,2
3	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	5 618,2
4	Доходы, связанные с реализацией лома	282,8
5	Курсовые разницы	1 503,3
6	Прочие внереализационные доходы	3,,6
	Итого:	**35 050,0**

В составе прочих расходов за 2020 год отражены следующие суммы:

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	19 978,2
2	Расходы, связанные с реализацией основных средств	0,0
3	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	2 695,5
4	Расходы, связанные с реализацией лома	20,8
6	Курсовые разницы	2 200,9
8	Списание дебиторской задолженности	177,1
10	Расходы на банковское обслуживание	207,7
11	Налоги и сборы	15,2
12	Прочие внереализационные расходы (маркетинговые исследования, расходы не учитываемые при налогообложении)	1 008,6
	Итого:	**26 304**

Налог на прибыль за 2020 год

№	Показатель	Сумма, тыс. руб.
1	Условный расход по налогу на прибыль	6 286
2	Условный доход по налогу на прибыль	-49
2	Постоянное налоговое обязательство	203
3	Отложенное налоговое обязательство	-70
4	Отложенный налоговый актив	-1 297
	Итого налоговые обязательства	5 073

По результатам 2020г получена прибыль в размере 24 758 тыс. руб.

Связанные стороны.

СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН ООО «БЛАСТЕР ПЛЮС»:

1. Общество с ограниченной ответственностью «БЛАСТЕР», 101000, Москва г, Милютинский пер, дом № 15/24
2. Компания АТЛАС ИНТЕРНАЦИОНАЛЬ АГ, Банхофштрассе 20, CH-6300 Цуг, Швейцарская конфедерация
3. Общество с ограниченной ответственностью «Юникарт», 420036, г. Казань, ул. Тэцевская, 5д
4. Общество с ограниченной ответственностью «Юникарт-Трейд», 420036, г. Казань, ул. Тэцевская, 5д
5. ООО «УЧ БЕТАЙ ЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ», Мариенхютте 49, 57080 Зиген, Германия
6. Игонин Андрей Юрьевич

Приобретения у связанных сторон

В отчетном году приобретено ТМЦ и услуг у следующих связных сторон:

Наименование лица	Характер сделки	Сумма, тыс.руб.
ООО «Юникарт»	Аренда помещений	4 267,8
ООО «Юникарт»	Аренда а/м	610,2

Коммерческие условия приобретения товарно-материальных ценностей и услуг сопоставимы с обычными условиями, применяемые при данных сделках

Реализация готовой продукции связанным сторонам

В отчетном году Общество не реализовало свою продукцию связанным сторонам:

Наименование лица	Характер сделки	Сумма, тыс.руб
		0,0

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2020 задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

Дебиторская задолженность Общества, тыс. руб.		
ООО «БЛАСТЕР»	12 550	
ООО «Юникарт-Трейд»	0,00	
Кредиторская задолженность Общества, тыс. руб.		
UTSCH AG	0,00	

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020г составило 1 229 063,87 руб., страховые взносы – 368 719,16 руб.

Обеспечения обязательств и Поручительства не выдавались

В залог имущество не передавалось.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.2020г составил: доллар - 73,8757 руб., евро — 90,6824 руб.

Чистые активы.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2020 года составили 71 897 тыс. рублей.

Генеральный директор Игонин А.Ю.

Главный бухгалтер Фомина Ф.Ф.