ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БЛАСТЕР ПЛЮС»

ЗА 2021 ГОД.

Сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «БЛАСТЕР ПЛЮС» (Общество) в 2021г 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 2021г. составила 10 человек.

Размер уставного капитала составляет 9 500 000 руб.
В соответствии с Учредительными документами учредителями Общества в 2021 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 31.12.2021г. 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 2021 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 2021 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 31.12.2021 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	7 414 447,09	3 041 427,18	4 373 019,91
Офисное оборудование	335 156,89	188 082,99	147 073,90
Другие виды основных средств	901 314,10	79 491,46	821 822,64
ИТОГО:	8 650 918,08	3 309 001,63	5 341 916,45

Основные средства, сданные в аренду:

Наименование вида ОС	Первоначальная стоимость, руб.	Начисленный износ, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Машины и оборудование	20 1580070,81	17 106 910,55	3 051 160,26
Другие виды основных средств	497 335,17	345 675,01	151 660,16
ИТОГО:	20 655 405,98	17 452 585,56	3 202 820,42

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 01.01.2021, в руб.	Остаток на 31.12.2021, в руб.
Сырье для производства	13 447 995,53	26 041 309,72
Топливо	4 769,34	1 943,88
Прочие материалы	808 296,10	1 574 433,47
Спецоснастка и спецодежда	2 217 310,48	3 641 148,07
Всего:	16 478 371,45	31 258 835,14

В составе готовой продукции отражены:

Номенклатура готовой продукции	Остаток на 01.01.2021, в руб.	Остаток на 31.12.2021, в руб.
Заготовки номерных знаков	1 096 143,04	524 552,40
Карт Rimo	0,00	0,00
Всего:	1 096 143,04	524 552,40

В составе товаров отражены:

Номенклатура товаров	Остаток на 01.01.2021, в руб.	Остаток на 31.12.2021, в руб.
Запчасти для картинга	0,00	0,00
Оборудование и товары для пр-ва номерных знаков	3 964 035,78	4 084 626,44
Оборудование и товары для техосмотра	0,00	0,00
Всего:	3 964 035,78	4 084 626,44

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 31.12.2021 отражены затраты в сумме 1 992 883,49 руб. по следующим статьям баланса.

Статьи баланса	Остаток на 01.01.2021, в руб.	Остаток на 31.12.2021, в руб.
Прочие внеоборотные активы	2 909 062,45	1 908 811,75
Прочие оборотные активы	116 054,83	84 071,74

Задолженность покупателей и заказчиков

По состоянию на 31.12.2021г. Общество имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 19 697 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 15 022 тыс. руб.;
- авансы выданные – 1 414 тыс. руб.;
- займы выданные беспроцентные (долгосрочные)– 0 тыс. руб.;
- прочие дебиторы – 3 261 тыс. руб.

	Перечень организаций-покупателей – крупнейших дебиторов на 31.12.2021	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Дата возникновения	Доля, в %
1	Билл Стоун ООО	9 391,0	28.05.2021	62,51%
2	Гермес ООО	2 294,0	19.12.2021	15,27%
3	ИП Махмал Яйла	2 043,0	18.07.2013	13,60%
4	ИП Токорева	693,0	01.09.2021	4,61
5	ИП Гайсин	376,0	25.12.2020	2,52%
6	ИП Айбатуллин	183,8	14.12.2020	1,22%
7	Прочие	41,2		0,27%
	Всего	15 022		100,00%

	Перечень организаций-поставщиков – крупнейших дебиторов на 31.12.2021	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Дата возникновения	Доля, в %
1	Т-ФОРМ ООО	735,0	15.11.2021	51,98%
2	СОТОС-М ООО	145,0	06.03.2020	10,26%
3	Дубовая Роща ООО	144,0	22.11.2021	10,18%
4	Прочие	390,0		27,58%
	Итого	1 414,0		100,00%

Задолженность перед поставщиками – кредиторами

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет текущую кредиторскую задолженность в сумме 16 541 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 5 817 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 893 тыс. руб.;
- авансы полученные – 330 тыс. руб.;
- займы полученные – 9 500 тыс.руб.

	Перечень организаций-поставщиков – крупнейших кредиторов на 31.12.2021	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	Дата возникновения	Доля, в %
1	ИП Сафина	2 357,8	30.09.2021	40,53%
2	Гифтек Рефлекшн ООО	1 693,4	14.12.2021	29,11%
3	ATLAS International GmbH	1 127,1	10.11.2021	19,38%
4	АКОН ООО	300,3	07.12.2021	5,16%
5	Прочие	338,4		5,82%
	Итого	5 817		100,00%

Задолженность по кредитам и займам.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество имеет текущую задолженность в сумме 9 500 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.
	АКОН ООО	6 500,0	0,00	6 500,00
	ИП Сафина А.Г.	3 000,0	0,00	3 000,00
	Итого:	9 500,00	0	9 500,00

В 2020 году проценты по займам не начислялись.

Капитал и резервы

По состоянию на 01 января 2021г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 9 500 000 руб.
Резервов в 2021 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	70 542,4	69,66%
Заготовки Армения	21 895,0	21,63%
Пленка, краска	6 745,4	6,66%
Оборудование для пр-ва номерных знаков и комплектующие	1 848,0	1,82%
Услуги	145,8	0,14%
Дубликаты	92,3	0,09%
ИТОГО:	101 268,9	100%

В 2021 г. основными покупателями продукции (услуг) являлись: ООО «Билл Стоун, ООО «Гермес», ИП Сафина А.Г., ООО НПП "СОЮЗ-ЗНАК", ИП Гайсин Р.А., Регион-Авто ООО, ИП Басалаев А.Г., ООО "ЗНАК-Т".

	Перечень организаций – крупнейших покупателей за 2021.	Общая сумма реализации, тыс. руб.
1	Гермес ООО	28 512
	Билл Стоун ООО	21 895
2	ИП Сафина А.Г.	15 131
3	СОЮЗ-ЗНАК ООО НПП	9 979
4	ИП Гайсин Р.А.	8 131
5	Регион-Авто ООО	5 698
6	ИП Басалаев А.Г.	3 960
7	ЗНАК-Т ООО	2 901

В составе расходов по обычным видам деятельности за 2021 год отражены следующие суммы:

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Материальные затраты	55 170
2	Амортизация	1 166
3	Затраты на оплату труда	8 854
4	Отчисления на социальные нужды	2 571
5	Прочие затраты	12 637
6	Фактическая себестоимость проданных товаров	8 192
6	Прирост остатков готовой продукции	0
7	Уменьшение остатков готовой продукции	451
	Итого:	**89 041**

В том числе управленческие расходы составили 13 965 тыс. руб.

В составе прочих доходов за 2021 год отражены следующие суммы:

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	39 030,5
2	Доходы, связанные с реализацией основных средств	844,6
3	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	5 618,2
4	Доходы, связанные с реализацией лома	413,9
5	Курсовые разницы	1 907,3
6	Прочие внереализационные доходы	98,7
	Итого:	**47 913,2**

В составе прочих расходов за 2021 год отражены следующие суммы:

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	27 847,9
2	Расходы, связанные с реализацией основных средств	30,5
3	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	2 225,0
4	Расходы, связанные с реализацией лома	0
6	Курсовые разницы	1 727,6
8	Списание дебиторской задолженности	12 562,2
10	Расходы на банковское обслуживание	307,0
12	Прочие внереализационные расходы (маркетинговые исследования, расходы не учитываемые при налогообложении)	1 851,3
	Итого:	**46 551,5**

Налог на прибыль за 2021 год

№	Показатель	Сумма, тыс. руб.
1	Условный расход по налогу на прибыль	5 459
2	Условный доход по налогу на прибыль	-2 715
2	Постоянное налоговое обязательство	205
3	Отложенное налоговое обязательство	-136
4	Отложенный налоговый актив	5
	Итого налоговые обязательства	2 818

По результатам 2021г получена прибыль в размере 10 771 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	4 800,0
ООО «Юникарт»	Аренда а/м	660,0

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

Вознаграждение управленческому персоналу за 2021г составило 2 039 473,09 руб., страховые взносы – 511 774,44 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 31.12.2021г составил: доллар - 74,2926 руб., евро — 84,0695 руб.

Чистые активы.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2021 года составили 65 069 тыс. рублей.

Генеральный директор Игонин А.Ю.

Главный бухгалтер Фомина Ф.Ф.