ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БЛАСТЕР ПЛЮС»

ЗА 2022 ГОД.

Сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «БЛАСТЕР ПЛЮС» (Общество) в 2022г 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 2022г. составила 9 человек.

Размер уставного капитала составляет 9 500 000 руб.
В соответствии с Учредительными документами учредителями Общества в 2022 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 31.12.2022г. 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 2022 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 2022 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 31.12.2022 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	7 522 081,84	-3 905 994,73	3 616 087,11
Производственный и хозяйственный инвентарь	206 492,97	-18 772,05	187 720,92
Другие виды основных средств	23 930 282,96	-4 022 254,06	19 908 028,9
ИТОГО:	31 658 857,77	-7 947 020,84	23 711 836,93

Основные средства, сданные в аренду:

Наименование вида ОС	Первоначальная стоимость, руб.	Начисленный износ, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Машины и оборудование	19 359 915,65	-11 658 214,65	7 701 701
Другие виды основных средств	373 000,01	-246 266,51	126 733,5
ИТОГО:	19 732 915,66	-11 904 481,16	7 828 434,66

Основные средства переоценке не подвергались.

Переход на ФСБУ 6/2020 был осуществлен перспективным способом.

ОС по стоимости ниже 100 000 рублей были списаны на нераспределенную прибыль в сумме 286 665,44 рублей (остаточная стоимость).

Были изменены сроки использования имеющихся ОС, поэтому была скорректирована их балансовая стоимость на сумму 6 789 768,28 рублей за счет нераспределенной прибыли.

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.

По арендованному помещению в г. Казань, и автомобилю Audi A6 был осуществлен упрощенный переход на ФСБУ 25/2018. Были признаны обязательства и активы на сумму 6 879 339,71 рублей.

По арендованному помещению в г. Долгопрудный ФСБУ 25/2018 не применялось, так как срок аренды истек в 28.02.2022г.

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 01.01.2022, в руб.	Остаток на 31.12.2022, в руб.
Сырье для производства	26 041 309,72	9 212 160,39
Топливо	1 943,88	867,31
Прочие материалы	1 574 433,47	1 323 547,13
Спецоснастка и спецодежда	3 641 148,07	
Всего:	31 258 835,14	10 536 574,83

В составе готовой продукции отражены:

Номенклатура готовой продукции	Остаток на 01.01.2022, в руб.	Остаток на 31.12.2022, в руб.
Заготовки номерных знаков	524 552,40	688 414,54
Всего:	524 552,40	688 414,54

В составе товаров отражены:

Номенклатура товаров	Остаток на 01.01.2022, в руб.	Остаток на 31.12.2022 в руб.
Оборудование и товары для пр-ва номерных знаков	4 084 626,44	5 944 695, 78
Спецоснастка		3 084 558,27
Всего:	4 084 626,44	9 029 254,05

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 31.12.2022 отражены затраты в сумме 1 031 436,60 руб. по следующим статьям баланса.

Статьи баланса	Остаток на 01.01.2022, в руб.	Остаток на 31.12.2022, в руб.
Прочие внеоборотные активы	1 908 811,75	908 561,05
Прочие оборотные активы	84 071,74	122 875, 55
	1 992 883,49	1 031 436,60

Задолженность покупателей и заказчиков

По состоянию на 31.12.2022г. Общество имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 39 224 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 35 296 тыс. руб.;
- авансы выданные – 3 408 тыс. руб.;
- прочие дебиторы – 519 тыс. руб.

	Перечень организаций-покупателей – крупнейших дебиторов на 31.12.2022	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Дата возникновения	Доля, в %
1	Билл Стоун ООО	9 391,0	18.10.2021	26,6
2	Гермес ООО	2 499,0	29.12.2022	7
3	ООО АКОН	14 997, 24	02.12.2022	42,5
4	ИП Сафина	6 378,96	31.12.2022	18,07
5	ИП Каткова	287, 0	02.11.2022	0,81

	Перечень организаций-покупателей – крупнейших дебиторов на 31.12.2022	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Дата возникновения	Доля, в %
6	ООО РЕГИОН-АВТО	650,50	17.11.2022	1,84
7	ИП Гайсин	455,0	27.12.2022	1,29
8	ИП Айбатуллин	405	29.12.2022	1,15
9	Прочие	232,3		0,74
	Всего	35 296		100,00%

	Перечень организаций-поставщиков – крупнейших дебиторов на 31.12.2022	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Дата возникновения	Доля, в %
1	ООО МЕТА	3 480,0	20.12.2022	87,26
2	СОТОС-М ООО	145,0	06.03.2020	3,64
3	Дубовая Роща ООО	166,0	20.12.2022	4,16
4	Прочие	197		4,94
	Итого	3 988		100,00%

Задолженность перед поставщиками – кредиторами

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет текущую кредиторскую задолженность в сумме 4 767 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 51,3 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 4 052тыс. руб.;
- авансы полученные – 654,3 тыс. руб.;
- прочие – 9,4 тыс. руб

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2022 г отсутствует.

Капитал и резервы

По состоянию на 01 января 2022г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 9 500 000 руб.
Резервов в 2022 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	64 971, 96	89,5
Пленка, краска	6 322, 66	8,71
Оборудование для пр-ва номерных	800, 13	1,1

знаков и комплектующие		
Услуги	461, 25	0,64
Дубликаты	32,75	0,05
ИТОГО:	72 588, 75	100%

В 2022 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", ООО АКОН, ООО ДКС-ПЕРМЬ, ООО ЗНАК-Т, ИП Айбатуллин, ИП Безотосный, ИП Кочекаев, ИП Тепляков, ИП Токарева, ООО НАДЕЖДА-36, ООО ЭКОЛЕСПРОМ:

	Перечень организаций – крупнейших покупателей за 2022.	Общая сумма реализации, тыс. руб.
1	Гермес ООО	24 146
2	ИП Сафина А.Г.	13 725
3	СОЮЗ-ЗНАК ООО НПП	6 850
4	ИП Гайсин Р.А.	9 056
5	Регион-Авто ООО	4 031
6	ИП Басалаев А.Г.	3 878
7	ЗНАК-Т ООО	2 200
8	ООО АКОН	61 386
9	ООО ДКС-ПЕРМЬ	1 403
10	ООО ЗНАК-Т	2 200
11	ИП Айбатуллин	1 724
12	ИП Безотосный	1 516
13	ИП Кочекаев	1 157
14	ИП Тепляков	1 973
15	ИП Токарева	1 381
16	ООО НАДЕЖДА-36	3 248
17	ООО ЭКОЛЕСПРОМ	1 290

В составе расходов по обычным видам деятельности за 2022 год отражены следующие суммы:

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Материальные затраты	37 898
2	Амортизация	5 018
3	Затраты на оплату труда	10 542
4	Отчисления на социальные нужды	2 927
5	Прочие затраты	10998
6	Фактическая себестоимость проданных товаров	0
6	Прирост остатков готовой продукции	-5 108
7	Уменьшение остатков готовой продукции	
	Итого:	**68 879**

В том числе управленческие расходы составили 18 163тыс. руб.

В составе прочих доходов за 2022 год отражены следующие суммы:

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	47 254
2	Доходы, связанные с реализацией основных средств	625
3	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	5 618
4	Доходы, связанные с реализацией лома	290
5	Курсовые разницы	1 646
6	Прочие внереализационные доходы	9
7	Проценты к получению (уплате)	2
8	Списание дебиторской задолженности	5
	Итого:	**55449**

В составе прочих расходов за 2022 год отражены следующие суммы:

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	32 893,96
2	Расходы, связанные с реализацией основных средств	182,3
3	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	2 236,84
4	Расходы, связанные с реализацией лома	0
5	Курсовые разницы	1 779,22
6	Списание дебиторской задолженности	1 970,97
7	Расходы на банковское обслуживание	361,7
8	Прочие внереализационные расходы (маркетинговые исследования, расходы не учитываемые при налогообложении)	1 313,71
9	Прибыль (убыток) прошлых лет	109,15
10	Прочие косвенные расходы	16,03
	Итого:	**40 864**

Налог на прибыль за 2022 год

№	Показатель	Сумма, руб.
1	Условный расход по налогу на прибыль	3 047 387,90
2	Условный доход по налогу на прибыль	0
2	Постоянное налоговое обязательство	268 007,80
3	Отложенное налоговое обязательство	326 895,30
4	Отложенный налоговый актив	
	Итого налоговые обязательства	3 642 291,00

По результатам 2022г получена прибыль в размере 11 921 тыс. руб.

Связанные стороны.

СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН ООО «БЛАСТЕР ПЛЮС»:

1. Компания АТЛАС ИНТЕРНАЦИОНАЛЬ АГ, Банхофштрассе 20, CH-6300 Цуг, Швейцарская конфедерация
2. Общество с ограниченной ответственностью «Юникарт», 420036, г. Казань, ул. Тэцевская, 5д
3. Общество с ограниченной ответственностью «Юникарт-Трейд», 420036, г. Казань, ул. Тэцевская, 5д
4. ООО «УЧ БЕТАЙ ЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ», Мариенхютте 49, 57080 Зиген, Германия
5. 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.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2022 задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами отсутствует.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2022г составило 2 593 217,50 руб., страховые взносы – 609 303,84 руб.

Бенефициары.

Конечным бенефициаром Общества является гражданин Германии Артур Конрад, зарегистрирован: 50670, Кёльн, район Старый город - север Гереонсклостер 12а.

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 31.12.2022г составил: доллар - 74,7588 руб., евро — 79,6104 руб.

Чистые активы.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2022 года составили 71 422 тыс. рублей.

Генеральный директор Игонин А.Ю.

Главный бухгалтер Фомина Ф.Ф.