

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «БЛЮМАК»
за 2022 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование: общество с ограниченной ответственностью «БЛЮМАК»

1.2. Организация зарегистрирована 02 декабря 2013г., ОГРН- 1137847467317,

ИНН 7802844587 КПП 780601001

1.3. Место нахождения и юридический адрес: 195030, Санкт-Петербург г, Химиков ул, дом 28, литера АС, помещение 1-Н, пом. 406-407

1.4. Основной вид деятельности: 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.5. Среднесписочная численность персонала Общества за 2022г. составила 18 человек.

1.6. Уставный капитал ООО «БЛЮМАК» разделен на доли:

- 78% - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БЛУМАК"
- 22% - Бусель Тарас Игоревич

Генеральным директором Общества является генеральный директор Бусель Тарас Игоревич с 13.11.2020 на основании протокола общего собрания участников № 1.2-2020 от 13.11.2020

1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

2. Информация об учетной политике Общества

Учетная политика утверждена приказом директора от 31 декабря 2021 года № 66. Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой.

Основные положения учетной политики:

- признание доходов и расходов осуществляется по методу начисления;

- стоимостной лимит для признания в бухгалтерском учете активов объектами основных средств составляет 100 000 рублей;
- начисление амортизационных отчислений по всем объектам основных средств производится линейным способом;
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;
- при списании материально-производственных запасов применяется метод по средней стоимости;
- Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.
- отражение расходов по займам и кредитам в бухгалтерском учете производится обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту), на отдельных субсчетах;
 - показатель признается существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи отчетности;
 - текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций;
 - ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется досрочно с 2021 года
 - ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется с 2022 года

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности за 2022 год

3.1. Бухгалтерский баланс

Основные средства – 96 592 тыс. руб.

В состав статьи бухгалтерского баланса Основные средства входят:

- 1) Основные средства, принадлежащие организации на праве собственности – 46 388 тыс. руб.
- 2) Арендованные основные средства, учтенные в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» -524 тыс. руб.
- 3) Строительство объектов основных средств (Строительство задания офиса и склада, строительство автомобильной дороги), начатое в 2022 году и незавершенное к 31.12.2022 – 49 680 тыс. руб.

С 01.01.2022 произошел переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В связи с этим были откорректированы показатели сравнительные показатели в связи с восстановлением суммы начисленной амортизации за 2021 по строкам Бухгалтерского баланса за 2022 год:

Строка бухгалтерского баланса	Код	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
Основные средства	1150	3 422	142	3 564
в том числе Основные средства на праве собственности	1151	3 450	142	3 592

Итого по разделу I	1100	4 995	142	5 137
Баланс	1600	209 954	142	210 096
Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)	1370	110 454	113	110 567
Итого по разделу III	1300	110 554	113	110 667
Отложенные налоговые обязательства	1420	228	29	257
Итого по разделу IV	1400	3 520	29	3 549
Баланс	1700	209 954	142	210 096

Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) – 94 507 тыс. руб., в том числе:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Авансы выданные поставщикам	30 129
Задолженность покупателей	0,00
Налоги и сборы	59 455
Аванс, числящийся на балансе таможенных органов	3 338
Прочее	1 585

Просроченная задолженность по расчетам с покупателями на 31.12.2022 составила 840 тыс. руб., по которой в соответствии с положениями ПБУ 21/2008 сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 840 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 110 802 тыс. руб., в том числе:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Задолженность поставщикам	16 873
Налоги и сборы	26 253
Авансы полученные от покупателей	67 629
Прочее	47

Вся кредиторская задолженность не является просроченной.

3.2. Отчет о финансовых результатах

За 2022 год выручка организации составила 765 325 тыс. руб., в том числе:

Реализация покупных товаров 765 325 тыс. руб.

(Выручка от предпринимательской деятельности по сравнению с 2020 г. увеличилась - на 123 %)

Прочий доход организации – 101 858 тыс. руб.

Проценты к получению – 5 465 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 299 926 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 72 273 тыс. руб.

Прочие расходы – 86 244 тыс. руб.

Проценты к уплате – 120 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022 г. составила 330 455 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 414 085 тыс. руб.

Прибыль в большей степени была за счет увеличения объема продаж, количества покупателей, а также положительно повлияла стабилизация курса евро, прибыль от курсовых разниц составила за 2022 год составил 17 529 тыс. руб..

4. Информация о связанных сторонах и сделках с ними

Компания контролируется материнской компанией Акционерное общество «Блумак» (зарегистрированной в Испании), которой принадлежит доля уставного капитала Компании в размере 78%. Остальные 22% принадлежат Бусель Тарас Игоревичу.

Бусель Тарас Игоревич является генеральным директором компании ООО «Блюмак» с 13.11.2020. Исходя из этой информации и принимая во внимание их доли участия в уставном капитале, Бусель Т.И. также является связанной стороной по отношению к ООО «Блюмак», т.к. имеют возможность оказания существенного влияния на деятельность организации.

Между связанными сторонами были осуществлены следующие операции:

1. Продажи товаров и услуг

Продавец товаров и основных средств	Сумма, тыс. руб.	
	2022	2021
АО «Блумак»	293 008	191 136
ООО «Блюмак»		217

Продавец услуг	Сумма, тыс. руб.	
	2022	2021
АО «Блумак»	8 892	8 004

Продажи товаров, основных средств и услуг компанией Акционерное общество «Блумак» осуществляются в соответствии с долгосрочными договорами с ООО «Блюмак».

Продажи товаров осуществлялись и продолжают осуществляться на коммерческой основе, исходя из существующих рыночных цен.

2. Сальдо взаиморасчетов со связанными сторонами по продажам/покупкам товаров и услуг на конец года

Кредиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
	2022	2021
АО «Блумак»	16 568	72 817

Дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
	2021	2020
АО «Блумак»	0	0

3. Займы, предоставленные связанными сторонами

Заем от материнской компании АО "Блумак" был получен в иностранной валюте (EUR)

	Сумма, тыс. руб.	
	2022	2021
На начало года	2 292	2 472
Погашено в течение года	- 1724	0
Переоценка валютного займа	-568	-180
На конец года	0	2 292

Займы был предоставлен на беспроцентной основе и без фиксированной даты погашения.

5. Информация о бенефициарных владельцах Общества

По имеющейся в распоряжении Общества информации бенефициарным владельцем Общества является компания АО "Блумак" (зарегистрированное в Испании) с долей в уставном капитале 78 %.

6. Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО "Блюмак", включая сумму НДФЛ и страховых взносов, в 2022 г. составило 9 525 тыс. руб., в т.ч.: дивиденды 0,00 руб., заработная плата, НДФЛ и страховые взносы 9 525 руб.. Вознаграждение, выплаченное в 2022 г. по результатам 2021 г., - составило 0,00 руб.

7. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2022 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 2 151 тыс. руб.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 840 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности покупателей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

8. События после отчетной даты (СПОД), условные факты хозяйственной

деятельности (УФХД), оценочные значения

В Обществе после отчетной даты и до даты утверждения отчетности произошло 21.02.2023 общее собрание учредителей на предмет распределения прибыли и выплаты дивидендов по результатам работы за 2021 год на основании годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Принято решение о направлении на дивиденды прибыли в размере 45 248 869 (Сорок пять миллионов двести сорок восемь тысяч восемьсот шестьдесят девять) рублей 00 копеек.

В остальных аспектах новые обязательства не появились, не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии. По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств или предъявленных ему претензий. Оценочные значения в отчетности являются обоснованными, их раскрытие в отчетности соответствует требованиям применимой концепции подготовки отчетности.

9. Чистые активы

За 2022 г. стоимость чистых активов Общества составила 441 122 тыс. руб., т.е. величину превышающую размер уставного капитала (100 тыс. руб.).

10. Непрерывность деятельности

Существенная неопределенность в отношении способности Общества продолжить непрерывно свою деятельность отсутствует.

В планах участников и руководства компании - продолжение работы по обеспечению непрерывной финансово-хозяйственной деятельности в целях увеличения доходности операций компании с соответствующим увеличением суммы уплачиваемых налогов и иных платежей в бюджет.