

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФИРМА БЛАСТЕР+»
ЗА 2022 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фирма Бластер+» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «Бластер+» учреждено в соответствии с решением общего собрания участников.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ИФНС № 5 по г. Москва за № 1027700337323 от 21.10.2002г. Свидетельство 77 № 005614900.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Фирма «Бластер+»:

- ОКОПФ: Общество с ограниченной ответственностью/12300;

- ОКФС: частная собственность/16.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Фирма «Бластер+» - Российская Федерация, 115184, г. Москва, наб. Озерковская, д. 28, стр. 2.

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества:

Основными видами деятельности ООО «Фирма «Бластер+» в 2022 году является аренда и обслуживание недвижимости, автотранспорта и оргтехники.

1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

1.2.1 Обязанности Генерального директора в 2022 году исполняет:

Степанова Марина Николаевна

1.2.2 Состав ревизионной комиссии АО «Фирма «Бластер+» :

Член Комиссии	Стунжан Алексей Борисович
Член Комиссии	Грабовецкая Вера Владимировна
Член Комиссии	Володина Ольга Викторовна

1.3. Среднесписочная численность работников Общества:

Численность работающих на конец отчетного периода составила 69 чел (89 человека на 31.12.2021 год).

1.4. Информация о курсе ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату:

На отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности курс Центрального банка РФ составил: 70,3375 руб. = 1 доллар США; 75,6553 руб. = 1 евро.

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Фирма «Бластер+» руководствовалось Федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Фирма «Бластер+» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1 Основные средства и незавершенное строительство

2.1.1 Объект основных средств

Объектом основных средств для целей бухгалтерского учета является актив, характеризующийся одновременно признаками, согласно п. 4 ФСБУ 6/2020.

С учетом существенности информации об активах, при условии соблюдения критериев п.4 ФСБУ 6/2020, устанавливается лимит для учета объектов основных средств свыше 100 000 рублей за единицу.

ТМЦ, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности, отражаются в качестве самостоятельной статьи в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы».

2.1.2 Переоценка ОС

В 2022 г. переоценка основных средств не осуществляется.

2.1.3 Способ начисления амортизации

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

2.1.4 Сроки полезного использования

Сроком полезного использования основного средства является период, в течение которого, как ожидается, актив будет иметься в наличии для использования организацией с целью получения экономических выгод.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется экспертной комиссией (состав комиссии устанавливается локальными распоряжениями) при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Для основных групп ОС определены следующие сроки полезного использования:

- здания, сооружения - 6-50 лет;
- машины и оборудование - 3-33 лет;
- производственное и офисное оборудование - 2-20 лет.

Для объектов ОС, входящих в данные группы определения срока полезного использования, организация руководствуется Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.02 г. № 1.

Однако для отдельных ситуаций возможно установление иного срока в зависимости от технических условий эксплуатации и срока использования у предыдущего собственника.

Срок полезного использования может быть установлен иной, если:

- ожидаемый срок использования актива меньше или больше, чем срок, установленный в Постановлении Правительства №1, или объекты не указаны в Постановлении Правительства №1;
- предполагаемый физический износ, зависящий от режима эксплуатации (в том числе норм сменности) и обслуживания актива, а также от условия хранения в период простоя выше /ниже, чем срок, установленный в Постановлении Правительства №1;
- моральный износ в результате изменений или усовершенствования технологий за период эксплуатации у предыдущего собственника, выше, чем срок, установленный в Постановлении Правительства №1.

2.1.5 Способ учета затрат на ремонт основных средств

Затраты на техническое обслуживание и ремонт основных средств принимаются к учету в сумме фактически произведенных расходов и относятся на себестоимость полностью в отчетном периоде, когда произведен ремонт.

2.2 Запасы

2.2.1 Способы оценки запасов:

Закупаемые запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

2.2.2 Способы оценки запасов при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.3 Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов

Учет ТЗР ведется по номенклатуре материалов.

ТЗР, которые невозможно отнести к конкретным видам и (или) группам

материалов, ведется в целом, отражением на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

2.3 Расходы будущих периодов

2.3.1 Особенности учета расходов будущих периодов (по видам расходов)

Объектами учета расходов будущих периодов являются:

- платежи за полученное Обществом право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- сертификация продукции/работ/услуг на условиях договора между Обществом и органом по сертификации на соответствие требованиям нормативных документов потребителей данной продукции, работ, услуг;
- расходы по сезонным работам.

2.4 Финансовые вложения

2.4.1 Последующая оценка финансовых вложений

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

2.4.2 Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения.

2.4.3 Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений по которым определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

2.4.4 Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии:

- финансовые вложения, по которым не определяется текущая

рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости;

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного периода (квартала) по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Суммы корректировки при последующей оценке включаются в отчет о финансовых результатах.

2.4.5 Создание резерва

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании проведенной инвентаризации.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений по выданным займам. При отсутствии отрицательных чистых активов и при наличии поступлений процентов по займам, резерв по таким финансовым вложениям не создается.

Общество проводит корректировку резерва под обесценение финансовых вложений ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.5 Займы и кредиты

2.5.1 Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займу в размере более 5 (пяти) миллионов рублей отражаются в составе расходов будущих периодов и включаются в состав прочих расходов в течение срока займа путем их обоснованного распределения между отчетными периодами.

Дополнительные расходы в пределах указанной выше суммы списываются на расходы единовременно.

2.6 Отложенные налоги

2.6.1 Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.6.2 Способ определения величины текущего налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.7 Состав доходов по обычным видам деятельности, прочих доходов

2.7.1 Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

- от реализации услуг, в том числе от аренды имущества.

Все остальные доходы считаются прочими поступлениями.

2.7.2 Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- поступления от реализации прочих активов (материалов);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.;
- прочие доходы.

2.7.3 Способ признания в бухгалтерском учете выручки

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и других активов определяется в соответствии с условиями перехода права собственности на реализуемые активы к покупателям и заказчикам, предусмотренными договорами поставки или иными документами (ПБУ 1/2008 п.5 пп.4, ПБУ 9/99 п.12).

Если по договору поставки право собственности переходит в момент оплаты товара, не предприняты меры для индивидуализации товара (его ограничению от другого товара покупателя) на случай возврата, не осуществляется контроль сохранности и наличия товара у покупателя, реализация такого товара признается для целей бухгалтерского и налогового учета в момент поставки.

2.8 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

2.8.1 Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, в том числе с арендой.

Все остальные расходы считаются прочими.

2.8.2 Перечень расходов, признаваемых прочими расходами:

- налоги и сборы, исчисление которых не зависит от объемов выручки или производства (в т. ч. налог на землю, транспортный налог, налог на имущество);
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- чрезвычайные расходы;
- штрафы и пени по налогам и сборам, кроме налога на прибыль;
- амортизация основных средств при консервации;
- обесценение основных средств;
- прочие расходы.

2.8.3 Способ признания расходов по обычным видам деятельности

Расходы по виду деятельности, связанные с оказанием услуг и выполнением работ, учитываются на счете 20 «Основное производство».

2.8.4 Способ признания управленческих расходов

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода (месяц) списываются в дебет счета 90.

2.9 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств классифицирует данные о движении денежных средств за период по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Данные о движении денежных средств от текущей деятельности предоставляются с использованием прямого метода.

При отражении операций с иностранной валютой суммы операций пересчитываются в рубли по курсу Банка РФ, действующему на дату совершения операции. Курсовые разницы показываются отдельно.

Денежные потоки транзитного или массового характера, представляются свернуто.

К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные, высоколиквидные вложения, которые легко могут быть конвертированы в заранее известную сумму денежных средств, и риск изменения стоимости которых является незначительным.

К таким финансовым инструментам денежного рынка относятся депозитные вклады до востребования, срочные депозиты (сроком действия до трех месяцев), высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги. Эквиваленты денежных средств предназначены для погашения краткосрочных обязательств и не используются для инвестиционных и (или) других целей.

3. КОРРЕКТИРОВКИ ИЗНАЧАЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса.

Причина изменения вступительных остатков	Статья	Код	Корректировки на 31 декабря предшествующего года			Корректировки на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		
			До корректировки (на 31.12.2021)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.2021)	До корректировки (на 31.12.2020)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.2020)
Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020	Основные средства	1150	1 511 946	47 297	1 559 243	-	-	-
Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020	земельные участки, здания, сооружения	1151	1 416 155	3 093	1 419 248	-	-	-
Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020	машины, оборудование	1152	56 309	38 372	94 681	-	-	-
Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020	другие средства	1153	11 564	5 832	17 396			
Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 890	16 379	20 269			
Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток),	1370	290 705	50 941	341 646	-	-	-
Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020	Отложенные налоговые обязательства	1420	39 828	12 735	52 563	-	-	-

4.1.1. Наличие и движение основных средств

														Тыс. руб.			
Наименование показателя	Период	На начало периода		Единичная балансовая стоимость ОС в соответствии с п. 48 ФСБУ 6/2020	Перевод между сч. 01 и сч.03		поступило	Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло	начислено амортизации	перереценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	2 168 602	(609 359)		182	(182)	46 968	406	(406)	(60 964)	-	-	2 215 346	(690 099)			
	за 2021 г.	2 159 160	(603 133)	47 287			36 047	26 605	(17 128)	(70 651)	-	-	2 168 602	(609 359)			
в том числе:	за 2022 г.	1 841 512	(422 264)				-	-	(-)	(37 700)	-	-	1 841 512	(459 964)			
	за 2021 г.	1 841 512	(388 599)	3 093			-	-	(-)	(36 758)	-	-	1 841 512	(422 264)			
земельные участки, здания, сооружения	за 2022 г.	247 125	(152 444)				46 968	165	(165)	(39 298)	-	-	293 928	191 577			
	за 2021 г.	241 355	(175 933)	38 372			31 280	25 510	(17 128)	(32 011)	-	-	247 125	152 444			
машин, оборудование	за 2022 г.	52 047	(34 651)		182	(182)	-	241	(241)	(3 966)	-	-	51 988	(38 558)			
	за 2021 г.	51 351	(38 601)	5 632			696	-	(-)	(1 882)	-	-	52 047	(34 651)			
другие средства	за 2022 г.	27 918	(-)				-	-	(-)	(-)	-	-	27 918	(-)			
	за 2021 г.	24 042	(-)				4 071	1 095	(-)	(-)	-	-	27 918	(-)			
Вложения во внеоборотные активы	за 2022 г.	170 282	(150 013)		(182)	(182)	-	(-)	(-)	(6 812)	-	-	170 100	(156 643)			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.	170 282	(165 040)	16 379			-	(-)	-	(1 352)	-	-	170 282	(150 013)			
в том числе:	за 2022 г.	40 169	(32 796)				-	(-)	-	(2 683)	-	-	40 169	(35 479)			
	за 2021 г.	40 169	(35 437)	3 993			-	(-)	-	(1 352)	-	-	40 169	(32 796)			
машин, оборудование	за 2022 г.	130 113	(117 217)		(182)	(182)	-	(-)	(-)	(4 129)	-	-	129 931	121 164			
	за 2021 г.	130 113	(129 603)	12 386			-	(-)	-	(-)	-	-	130 113	117 217			

Тыс. руб

4.1.2. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	225 179	225 296	225 296

4.2. Финансовые вложения

4.2.1. Стоимость финансовых вложений

Наименование показателя	Движение финансовых вложений за 2022 г.					31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
	Рыночная стоимость					Рыночная стоимость		Рыночная стоимость	
	определяется	не определяется				определяется	не определяется	определяется	не определяется
Краткосрочные - всего		на 01.01.2022 г.	выдано займов за 2022 г.	возвращено займов за 2022г.	на 31.12.2022 г.				
	-	188 050	261 470	232 950	216 570	-	188 050	-	111 989
в том числе:									
Займы	-	188 050	261 470	232 950	216 570	-	188 050	-	111 989
Финансовых вложений - итого	-	188 050	261 470	232 950	216 570	-	188 050	-	111 989

тыс. руб.

4.3. Запасы

4.3.1. Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы	171	70	81
в том числе			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	70	70	81
расходы будущих периодов	101	0	0

4.3.2. Движение резерва обесценение материально-производственных запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Начислено за период	Использовано за период	На конец года
резерв обесценение материально-производственных запасов	за 2022 г.	(-)	(-)	-	-
	за 2021 г.	(-)	(-)	-	-

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.4.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Стоимость задолженности по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Стоимость задолженности по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Стоимость задолженности по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	58 621	(86)	55 279	(201)	39 244	(21)
в том числе:						
Покупатели и заказчики	35 920	(-)	32 882	(-)	15 613	(-)
Авансы выданные	15 612	(36)	17 384	(21)	15 830	(21)
В т.ч. авансы выданные в связи с приобретением запасов	2 520	(-)	6 678	(-)	2 924	(-)
Прочие дебиторы	7 089	(50)	5 013	(180)	7 801	(-)
Итого	58 621	(86)	55 279	(201)	39 244	(21)

тыс. руб.

4.4.2 Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.		На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020г.	
	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	58	8	31	31	31	31
в том числе: покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	8	8	31	31	31	31
прочие дебиторы	50	0	-	-	-	-

4.4.3. Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	35 221	37 317	27 725
в том числе:			
поставщики и подрядчики	15 448	15 005	13 459
задолженность перед персоналом по оплате труда	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	19 241	20 319	13 729
авансы полученные	425	1 905	376
прочие кредиторы	107	88	161

4.5. Заемные средства

Наименование контрагента	Валюта	Период погашения	На 01 января 2022 г.	Получено займов за 2022 г.	Возвращено займов за 2022 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Долгосрочные заемные средства - всего			-	-	-	-	-	-
Займ			-	-	-	-	-	-
Займ	долл. США		-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего			-	-	-	-	-	-
Займы			-	-	-	-	-	-
Займ	руб.		-	-	-	-	-	-
Займ	руб.		-	-	-	-	-	-
Проценты по займам			-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	руб.		-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	долл. США		-	-	-	-	-	-

тыс. руб.

4.5.1. Расходы по займам

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2020 г.
Списанные на прочие расходы	-	-	-

тыс. руб.

4.6. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	в т.ч. увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	за 2022 г.	1 951	7 182	-	(7 106)	-	2 027
	за 2021 г.	1 260	7 116	-	(6 425)	-	1 951
В том числе:							
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	за 2022 г.	806	6 063	-	(5 958)	-	911
	за 2021 г.	868	5 965	-	(6 027)	-	806
Резерв на выплаты вознаграждения по итогам работы за год/квартал	за 2022 г.	1 145	1 119	-	(1 148)	-	1 116
	за 2021 г.	392	1 151	-	(398)	-	1 145

4.7. Информация по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.7.1. Расшифровка существенных статей

тыс. руб

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка (стр. 2110), в том числе:	365 905	367 312
аренда недвижимости	257 316	265 031
прочая аренда, в том числе автотранспорта	84 103	76 827
услуги перевода	24 486	25 454
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:	(338 284)	(295 176)
аренда недвижимости	(204 324)	(180 595)
прочая аренда, в том числе автотранспорта	(112 875)	(97 256)
услуги перевода	(21 085)	(17 325)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:	27 621	72 136
аренда недвижимости	52 992	84 436
прочая аренда, в том числе автотранспорта	(28 772)	(20 429)
услуги перевода	3401	8129
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:	-	-
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:	(51 305)	(44 316)
Заработная плата и страховые отчисления	(103)	(2 531)
налог на имущество	(46 008)	(33 527)
Ведение б/у, кадровый учет, ИТ	(3813)	(3 485)
услуги связи	(465)	(1 836)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(916)	(2 937)
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:	-	-
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:	765	14 268
Доход от реализации прочих внеоборотных активов	-	10 325
Прибыли и убытки прошлых лет	-	3 765
Курсовая разница	71	41
Прочие доходы	694	137
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:	(5 262)	(4 808)
Иные налоги	(993)	(1 150)
Материальная помощь	(319)	(254)
Прибыли и убытки прошлых лет	(2981)	(2597)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(167)	(537)
Прочие расходы	(279)	(228)
Социальные выплаты	(523)	(42)
Налог на прибыль (стр. 2410)	(62)	(9478)
в том числе:	-	-
текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(5892)	(10749)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412), в том числе:	5830	1271
Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе:	5 157	2 135
амортизация	5 157	2 135
амортизационная премия	-	-
РСД	-	-
НИОКР	-	-
прочие	-	-
Изменение отложенных налоговых активов, в том числе:	673	(864)
оценочные обязательства на выплату отпусков, вознаграждений	15	138
резервы под обесценение МПЗ, НЗП, ГП, товаров	-	-
резерв под обесценение финансовых вложений	-	-
потери от переводов в попутную продукцию	-	-
расходы без первичных документов (асп/as)	55	33
субсидии из ФБ	-	-
РСД	(23)	36
амортизация	1192	(638)
расходы будущих периодов	(566)	(433)
НИОКР	-	-
прочие	-	-
Прочее (стр. 2460), в том числе:	-	-
налог на прибыль с дивидендов	-	-
штрафные санкции и пени по налогу на прибыль	-	-
доначисления по налогу на прибыль (по итогам налоговой проверки)	-	-
налог на прибыль за прошлый период (по уточненной налоговой декларации)	-	-
результат пересчета ОНО и ОНА	-	-
иные аналоговичные платежи, в том числе	-	-

4.7.2. Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Прибыль (убыток) по бухгалтерскому учету до налогообложения	(727)	47 067
Вычитаемые временные разницы	3 368	(4 323)
Налогооблагаемые временные разницы	25 783	10 675
Постоянные разницы	1 038	325
Прибыль (убыток) по налоговому учету	29 462	53744
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(145)	9413
Суммы льготы в результате снижения ставки в областной бюджет	-	-
Отложенный налог на прибыль	5 830	1 271
Постоянный налоговый расход (доход)	207	65
Текущий налог на прибыль	(5 892)	10749

тыс. руб.

4.7.3. Затраты на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	13 892	10 614
Расходы на оплату труда	64 355	60 159
Отчисления на социальные нужды	11 816	11 228
Амортизация	87 775	72 004
Прочие затраты	211 751	185 487
Итого по элементам	389 589	339 492
Изменение остатков НЗП:	-	-
готовой продукции	-	-
прочие	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	389 589	339 492

4.8. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств

4.8.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе.

Наименование статей	Изменение по статье (+/-) за отчетный период	
	за 2022 год	за 2021 год
Результаты увязки сумм представленных в строке 4450 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	148	41
Объяснение расхождений:	-	-
Результаты увязки сумм представленных в строке 4500 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	183	148
Объяснение расхождений:	-	-

4.9 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

4.9.1. Бенефициарный собственник на 31.12.2022г.

Бенефициарный собственник - Седых А.М.

4.9.2. Объем операций по группам связанных сторон

тыс. руб.			
Вид операции	За отчетный период Объем операций (без НДС)	За аналогичный период прошлого года Объем операций (без НДС)	
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
Приобретение товаров и услуг, связанных с основной деятельностью	-	-	
Продажа товаров, работ, оказание услуг, аренда имущества, коммунальные платежи	-	1	
Преобладающее (участующее) хозяйствующее общество			
	-	-	
Дочерние хозяйственные общества			
	-	-	
Другие связанные стороны			
Приобретение товаров и услуг, связанных с основной деятельностью	(4 557)	(3 769)	
Продажа товаров, работ, оказание услуг, аренда имущества, коммунальные платежи	348 014	358 323	
Предоставление займов выданных	(261 470)	(464 770)	
Погашение займов выданных	232 950	366 970	
Поступление займов полученных	-	-	
Погашение займов полученных	-	-	
Поступление от кредитов и займов, предоставленных другими организациями	-	-	
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием			
	-	-	
Участники совместной деятельности			
	-	-	

4.9.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

Группа	На начало отчетного года				На конец отчетного года			
	Финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Задолженность по кредитам и займам	Финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Задолженность по кредитам и займам
Основное хозяйственное общество (товарищество)			29				29	
Другие связанные стороны	188 050	32 680	2 344	-	216 570	34 539	2 072	-

4.10. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Период	за 2022 год	за 2021 год	за 2020 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	9 002	8 626	3 153

5. Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков):

Кредитор	Реквизиты договора	Валюта кредита	Свободный лимит (в валюте кредита) на 31.12.2022 г.	(в Свободный лимит (в млн рублей по курсу ЦБ) на 31.12.2022 г.
-	-	-	-	-
Итого				-

б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта:

Кредитор	Реквизиты договора	Валюта кредита	Свободный лимит (в валюте кредита) на 31.12.2022 г.	(в Свободный лимит (в млн рублей по курсу ЦБ) на 31.12.2022 г.
-	-	-	-	-
Итого				-

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием сумм денежных средств, которые может привлечь организация:

Нет поручительств третьих лиц, использование которых могло бы привлечь дополнительные денежные средства.

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения:

займодавец	реквизиты договора	валюта договора	Свободный лимит (в валюте займа) на 31.12.2022 г.	(в Свободный лимит (в млн рублей по курсу ЦБ) на 31.12.2022 г.
-	-	-	-	-
Итого				-

6. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

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 не происходили.

7. Пояснения о прекращаемой деятельности

Намерение о прекращении деятельности отсутствует.

8. Условные факты хозяйственной деятельности.

ООО «Фирма Бластер+» не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

9. Исправление существенных ошибок.

Существенные ошибки не выявлены.

10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия (расходы, возникающие как последствия стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п., страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.) у ООО «Фирма Бластер+» отсутствуют.

11. Прочие пояснения

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которыми присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введены комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, сокращение объема иностранных прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности зарубежных источников долгового финансирования.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководитель

/М.Н. Степанова/

Главный бухгалтер

/А.А. Бакихин/



"22" февраля 2022 г.
М.П.

По Доверенности №1400-Д-8/22/1 от 16.12.2022г.