ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БЛАСТЕР ПЛЮС»

ЗА 2023 ГОД.

Сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «БЛАСТЕР ПЛЮС» (Общество) в 2023г. 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 № 5д.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2023г. составила 8 человек.

Размер уставного капитала составляет 9 500 000 руб.
В соответствии с Учредительными документами учредителями Общества в 2023 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 в Торговом реестре участкового суда Зиген (Германия) 24.01.1983г. Место нахождения: Мариенхютте 49, 57080 Зиген, Германия. Размер доли – 4 655 000 рублей (49%).

По состоянию на 31.12.2023г. задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральным директором является с 01.11.2010г. Игонин А.Ю.

Лицом, ответственное за корпоративное управление Общества является Артур Конрад.

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. Моментом определения налоговой базы по НДС в 2023 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.

6. Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль в 2023 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 31.12.2023 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	-5 060 621,98	2 461 459,86
Производственный и хозяйственный инвентарь	206 492,97	-39 250,65	167 242,32
Другие виды основных средств	24 184 809,37	-9 048 207,88	15 136 601,49
ИТОГО:	31 913 384,18	- 14 148 080,51	17 765 303,67

Основные средства, сданные в аренду:

Наименование вида ОС	Первоначальная стоимость, руб.	Начисленный износ, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Машины и оборудование	18 790 456,25	-12 881 010,12	5 909 446,13
Другие виды основных средств	373 000,01	-277 949,93	95 050,08
ИТОГО:	19 163 456,26	-13 158 960,05	6 004 496,21

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.

Арендованное Обществом имущество на 31.12.2023г.:

1. ППА г. Долгопрудный, ул. Лихачевский проезд, 4, стр .1 , офис 212
2. ППА г. Долгопрудный, ул. Лихачевский проезд, 4, стр .1 склад
3. ППА г. Казань, ул. Тэцевская, 5д
4. ППА оборудования (линия)
5. ППА Ауди А6

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 01.01.2023, в руб.	Остаток на 31.12.2023, в руб.
Сырье для производства	9 212 160,39	26 687 197,84
Топливо	867,31	1 568,58
Прочие материалы	1 323 547,13	1 991 588,34
Всего:	10 536 574,83	28 680 354,76

В составе готовой продукции отражены:

Номенклатура готовой продукции	Остаток на 01.01.2023, в руб.	Остаток на 31.12.2023, в руб.
Заготовки номерных знаков	688 414,54	759 785,75
Всего:	688 414,54	759 785,75

В составе товаров отражены:

Номенклатура товаров	Остаток на 01.01.2023, в руб.	Остаток на 31.12.2023 в руб.
Оборудование и товары для пр-ва номерных знаков	5 944 695, 78	6 3471 175,82
Спецоснастка	3 084 558,27	3 079 825,45
Всего:	9 029 254,05	9 421 001,27

Задолженность покупателей и заказчиков

По состоянию на 31.12.2023г. Общество имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 67 715 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 67 032 тыс. руб.;
- авансы выданные – 660 тыс. руб.;
- прочие дебиторы – 23 тыс. руб.

	Перечень организаций-покупателей – крупнейших дебиторов на 31.12.2023	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Дата возникновения	Доля, в %
1	Гермес ООО	4 827	26.12.2023	7,2
2	ООО АКОН	51 561	31.12.2023	76,92
3	ИП Сафина	7 318	31.12.2023	10,92
4	ИП Каткова Е.Г.	410	09.10.2023	0,61
5	ООО РЕГИОН-АВТО	1 200	24.11.2023	1,79
6	ИП Гайсин	1 418	26.12.2023	2,12
7	ИП Айбатуллин	113	31.05.2023	0,17
8	Прочие	185		0,27
	Всего	67 032		100,00%

	Перечень организаций-поставщиков – крупнейших дебиторов на 31.12.2023	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Дата возникновения	Доля, в %
1	ООО АВЕБ СИСТЕМС	61,0	22.12.2023	9,24
2	ИП Багрянов И.В.	147,6	27.12.2023	22,36
3	Дубовая Роща ООО	188,0	27.12.2023	28,48
4	ИП Никишкин В.А.	24, 0	26.12.2023	3,64
5	Прочие	239,4		36,28
	Итого	660		100,00%

Задолженность перед поставщиками – кредиторами

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет текущую кредиторскую задолженность в сумме 17 862 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 11 607 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 4 952 тыс. руб.;
- авансы полученные – 457,5 тыс. руб.;
- прочие – 845,5 тыс. руб

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2023 г отсутствует.

Капитал и резервы

По состоянию на 01 января 2023г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 9 500 000 руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не начислялся ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

Оценочные обязательства.

Резерв на неиспользованные отпуска в Обществе на 31.12.2023г составил 748 102,60 руб.

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	118 095	95,67
Пленка, краска	4 483	3,63
Оборудование для пр-ва номерных знаков и комплектующие	234	0,19
Услуги	564	0,46
Дубликаты	63	0,05
ИТОГО:	123 439	100%

В 2023 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 2023г.	Общая сумма реализации, тыс. руб.
1	Гермес ООО	41 723

2	ИП Сафина А.Г.	27 311
3	СОЮЗ-ЗНАК ООО НПП	4 601
4	ИП Гайсин Р.А.	17 570
5	Регион-Авто ООО	7 552
6	ИП Басалаев А.Г.	4 938
7	ЗНАК-Т ООО	2 724
8	ООО АКОН	91 480
9	ООО ДКС-ПЕРМЬ	1 691
10	ПМ Блю Чип	1 055
11	ИП Айбатуллин	352
12	ИП Безотосный	675
13	ИП Кочекаев	1 520
14	ИП Тепляков	1 034
15	ИП Токарева	1 946
16	СОЮЗ-ЗНАК ООО НПП	4 601
17	ООО ЭКОЛЕСПРОМ	5 550
18	ИП Штепа А.Г.	1 238
19	ИП Шакирова С.В.	2 557
20	ИП Черняев А.Е.	2 605
21	ИП Тимофеев К.А.	1 482
22	ИП Каткова Е.Г.	1 686
23	ИВАВТОТЕСТ ООО	1 140
24	ГЦМ ООО	2 968
25	АРМА ООО ПК	2 718

В составе расходов по обычным видам деятельности за 2023 год отражены следующие суммы:

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Материальные затраты	70 590
2	Амортизация	6 227
3	Затраты на оплату труда	8 482
4	Отчисления на социальные нужды	2 655
5	Прочие затраты	11 516
6	Фактическая себестоимость проданных товаров	0
6	Прирост остатков готовой продукции	-464
7	Уменьшение остатков готовой продукции	
	Итого:	**99 006**

В том числе управленческие расходы составили 18 417 тыс. руб.

В составе прочих доходов за 2023 год отражены следующие суммы:

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	76 247
2	Доходы, связанные с реализацией основных средств	665

3	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	5 618
4	Доходы, связанные с реализацией лома	513
5	Курсовые разницы	157
6	Прочие внереализационные доходы	174
7	Проценты к получению (уплате)	
8	Списание дебиторской задолженности	50
	Итого:	**83424**

В составе прочих расходов за 2023 год отражены следующие суммы:

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	57 091,34
2	Расходы, связанные с реализацией основных средств	359,8
3	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1811,76
4	Расходы, связанные с реализацией лома	0,015
5	Курсовые разницы	42,23
6	Списание дебиторской задолженности	152,0
7	Расходы на банковское обслуживание	156,17
8	Прочие внереализационные расходы (маркетинговые исследования, расходы не учитываемые при налогообложении)	986,54
9	Прочие косвенные расходы	14,34
	Итого:	**60 614,2**

Налог на прибыль за 2023 год

№	Показатель	Сумма, руб.
1	Условный расход по налогу на прибыль	7 704 505,17
2	Условный доход по налогу на прибыль	0
2	Постоянное налоговое обязательство	184747,68
3	Отложенное налоговое обязательство	512 947,06
4	Отложенный налоговый актив	
	Итого налоговые обязательства	8 402 200

По результатам 2023г получена прибыль в размере 30 530 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 31.12.2023 задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами отсутствует.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2023г составило 1 382 533,92 руб., страховые взносы – 414 760,18 руб.

Бенефициары.

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

События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Общества имели место, а именно распределение чистой прибыли Общества и выплата дивидендов за 2022год в размере 11 921 000,00 (Одиннадцать миллионов девятьсот двадцать одна тысяча) рублей, Протокол № 48 от 15.02.2024г.

Информация по прекращаемой деятельности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущений о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленные сроки.

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 31.12.2023г составил: доллар - 89,6883 руб., евро - 99,1919 руб.

Чистые активы.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2023 года составили 101 939 тыс. рублей.

Генеральный директор Игонин А.Ю.

Главный бухгалтер Фомина Ф.Ф.