

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

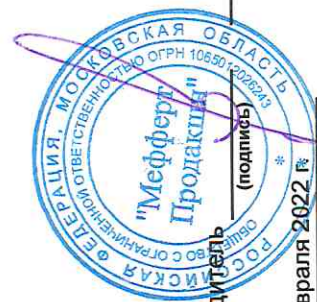
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5100	за 2021г.	4 694	(1 685)	2 965	45	(45)	(628)	-	-	-	7 614	(2 268)
	5110	за 2020г.	4 605	(1 199)	89	-	-	(486)	-	-	-	4 694	(1 685)
	5101	за 2021г.	99	(17)	77	45	(45)	(62)	-	-	-	131	(34)
	5111	за 2020г.	10	(7)	89	-	-	(11)	-	-	-	99	(17)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	20	4 455	1 400	2 964	111
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	20	4 455	1 400	2 964	111
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Королев Александр

Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

7 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 300 632	(424 540)	32 445	(14 573)	10 880	(63 225)	-	-	-	1 318 504	(476 884)
	5210	за 2020г.	1 296 959	(367 652)	18 472	(6 215)	3 340	(60 227)	-	-	-	1 300 632	(424 540)
	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	118 635	(70 909)	10 834	(3 464)	3 140	(12 303)	-	-	-	125 871	(79 800)
	5230	за 2020г.	103 180	(54 466)	7 607	(1 419)	1 119	(17 562)	-	-	-	118 635	(70 909)
	5221	за 2021г.	118 635	(70 909)	10 972	(3 736)	3 413	(12 303)	-	-	-	125 871	(79 800)
	5231	за 2020г.	103 180	(54 466)	7 607	(1 419)	1 119	(17 562)	-	-	-	118 635	(70 909)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	6 792	81 743	(39 340)	(42 973)	6 222
	5250	за 2020г.	10 282	38 179	(15 590)	(26 079)	6 792
	5241 5251	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 815	2 881
в том числе:			
300 Компрессор воздушный винтовой	5261	116	-
100 Водозаборный узел	5262	101	-
300 Диссольвер Di 310	5263	1 095	-
200 Сервер компьютерный HPE ProLiant ML350	5264	104	-
Автоматическая засыпка (оборудование для производства Slurry)	5265	1 053	-
Самоочищающийся фильтр СФ 80/В	5266	84	-
300 Машина для пр-ва и смешивания шпакатурокDi 300	5267	1 261	-
200 Сервер компьютерный HPE ProLiant ML350	5268	-	299
Стеллаж разборный склад Текс-Колор	5269	-	63
300 Система видеонаблюдения		-	2 483
400 Линия д/розлива и фасования алкидных эмалейLA1		-	37
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	106 180	96 199	47 458
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 624	3 624	3 624
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Королев Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Королев Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

7 февраля 2022 г.

4.1. Наличие и движение запасов

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	414 666	(8 102)	6 697 470	-	(6 749 418)	-	(776)	-	-	362 718	(7 326)
	5530	за 2020г.	376 722	-	2 806 314	-	(2 776 472)	-	-	-	-	414 666	(8 102)
в том числе:													
	5511	за 2021г.	360 929	(8 102)	3 215 550	-	(3 266 955)	-	(776)	-	-	309 523	(7 326)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	334 154	-	2 437 732	-	(2 419 059)	-	-	-	-	360 929	(8 102)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	12 313	-	45 372	-	(41 651)	-	-	-	-	16 034	-
	5532	за 2020г.	445	-	11 869	-	-	-	-	-	-	12 313	-
Прочая	5513	за 2021г.	20 319	-	3 381 448	-	(3 375 567)	-	-	-	-	26 200	-
	5533	за 2020г.	27 583	-	309 606	-	(316 870)	-	-	-	-	20 319	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021г.	20 971	-	40 420	-	(50 603)	-	-	X	X	10 787	-
	5534	за 2020г.	13 498	-	37 812	-	(30 339)	-	-	X	X	20 971	-
Расчеты по фонду социального страхования	5515	за 2021г.	133	-	6 106	-	(6 239)	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2020г.	968	-	3 264	-	(4 099)	-	-	X	X	133	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2021г.	1	-	1 086	-	1 087	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2020г.	-	-	1 124	-	(1 123)	-	-	X	X	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2021г.	-	-	7 488	-	(7 315)	-	-	X	X	174	-
	5537	за 2020г.	75	-	4 907	-	(4 982)	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	414 666	(8 102)	6 697 470	-	(6 749 418)	-	(776)	X	-	362 718	(7 326)
	5520	за 2020г.	376 722	-	2 806 314	-	(2 776 472)	-	-	X	-	414 666	(8 102)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	38 111	38 111	40 506	40 506	57 791	57 791		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	38 111	38 111	40 506	40 506	57 791	57 791		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-		
прочая	5543	-	-	-	-	-	-		
	5544	-	-	-	-	-	-		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2021г.	1 370 748	3 174 528	1 526	1 526	(3 335 277)	-	-	-	1 211 525
	5580	за 2020г.	1 037 598	2 514 356	120 657	120 657	(2 301 863)	-	-	-	1 370 748
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	958 267	2 007 839	-	-	(2 142 727)	-	-	-	823 379
	5581	за 2020г.	601 431	1 679 545	-	-	(1 322 709)	-	-	-	958 267
	5562	за 2021г.	1 044	223 255	-	-	(221 220)	-	-	-	3 079
	5582	за 2020г.	1 245	940	-	-	(1 141)	-	-	-	1 044
	5563	за 2021г.	23 514	167 403	-	-	(154 867)	-	-	-	36 051
	5583	за 2020г.	26 672	131 662	-	-	(134 820)	-	-	-	23 514
	5564	за 2021г.	-	75 000	1 526	1 526	(76 526)	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	213 839	-	-	-	(15 594)	-	-	-	198 245
	5585	за 2020г.	267 524	-	-	120 657	(174 341)	-	-	-	213 839
прочая	5566	за 2021г.	174 047	363 640	-	-	(386 915)	-	-	-	150 771
	5586	за 2020г.	135 893	456 008	-	-	(417 853)	-	-	-	174 047
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2021г.	-	68 025	-	-	(68 025)	-	-	X	X
	5587	за 2020г.	4 833	47 860	-	-	(52 693)	-	-	X	X
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2021г.	-	261 601	-	-	(261 601)	-	-	X	X
	5588	за 2020г.	-	191 957	-	-	(191 957)	-	-	X	X
Расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2021г.	37	7 765	-	-	(7 802)	-	-	X	X
	5589	за 2020г.	-	6 385	-	-	(6 348)	-	-	X	X

Итого	5550	за 2021г.	1 370 748	3 174 528	1 526	(3 335 277)	-	X	-	1 211 525
	5570	за 2020г.	1 037 598	2 514 356	120 657	(2 301 863)	-	X	-	1 370 748

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	633 152	572 870	656 690
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	633 152	572 870	656 690
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Королев Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 650 963	837 547
Расходы на оплату труда	5620	247 750	179 081
Отчисления на социальные нужды	5630	70 569	49 495
Амортизация	5640	65 447	78 275
Прочие затраты	5650	556 399	481 396
Итого по элементам	5660	2 591 128	1 625 794
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	362 713
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(31 820)	(29 395)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 559 308	1 959 112

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Королев Александр

Николаевич

Руководитель


(подпись)

(расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 943	19 899	(17 063)	-	5 779
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	2 943	19 899	(17 063)	-	5 779



 Руководитель _____ **Королев Александр Николаевич**

 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
Договор залога объектов недвижимости и земельных участков	5811	732 491	732 491	732 491



Руководитель _____
 Королев Александр Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Мефферт Продакшн» (ИНН 5012035977)

За 2021 год

21 марта 2022г

Оглавление:

- 1.Сведения об Обществе
- 2.Основные элементы учетной политики
3. Нематериальные активы
4. Основные средства
5. Основные средства, числящиеся на балансе и переданные в аренду
6. Основные средства, полученные в аренду, числящиеся за балансом
7. Обеспечения выданные
8. Лицензионные программные обеспечения
9. Денежные средства и денежные эквиваленты
10. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы
- 11.Расшифровка валютных обязательств
12. Оценочные обязательства
13. Оценочные значения
- 14.Информация о связанных сторонах
- 15.Расчеты по налогу на прибыль
- 16.Социальные показатели
- 17.Инвестиционная деятельность
- 18.События после отчетной даты

1. Сведения об обществе:

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Мефферт Продакшн» (далее – Общество).

1.2. Юридический адрес: 142407, Московская область, г. Ногинск, территория «Ногинск-Технопарк», д.14

1.3. Фактический (почтовый) адрес: совпадает с юридическим.

1.4. Дата государственной регистрации: 26 июля 2006 г., основной государственный регистрационный № 106 501 202 6243.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 100 000 000 руб.

Состав участников: иностранное юридическое лицо – Акционерное Общество Мефферт АГ Фарбверке – 100% - 100 000 000,00 (Сто миллионов) рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Конечными бенефициарами компании Мефферт АГ Фарбверке являются:

Фамилия	Имя	Дата рождения	Улица проживания	Почтовый индекс	Место проживания	Кол-во акций	Сумма, Евро	Доля капитала
Meffert	Klaus	25.03.1951	Ledderhoser Weg 71	55543	Bad Kreuznach	2.085.036	5.021.415,62	33,41%
Bollert	Nina Dr.	05.02.1974	Hinter Fels 1	55595	Hargesheim	1.400.000	3.371.635,73	22,43%
Bollert	Nina Dr.	05.02.1974	Hinter Fels 1	55595	Hargesheim	343.886	828.185,57	5,51%
Meffert	Dieter	29.07.1957	Zum Neuhof 19	55545	Bad Kreuznach	162.888	392.285,05	2,61%
Meffert	Kathrin	30.03.1986	Dreimühlenstr. 35	80469	München	1.000.000	2.408.311,51	16,02%
Meffert	Kathrin	30.03.1986	Dreimühlenstr. 35	80469	München	300.000	722.493,45	4,81%
Meffert	Peter	17.10.1962	Pommernstraße 11	55545	Bad Kreuznach	325.077	782.886,68	5,21%
Meffert AG Farbwerke			Sandweg 15	55543	Bad Kreuznach	624.000	1.502.786,39	10,00%
						6.240.887	15.030.000,00	100,00%

1.6. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.7. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале других предприятий, не являющихся малыми, превышает 25 процентов.

09 января 2019г внесена запись в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2195053043722 о завершении процесса реорганизации путем присоединения ООО «Мефферт Полилюкс» к ООО «Мефферт Продакшн» и запись о снятии с учета в налоговом органе ООО «Мефферт Полилюкс» в связи с прекращением деятельности.

1.8. Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные п.3 ст.5 Федерального Закона от 30 декабря 2008г №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.9. Списочная численность работающих на 31.12.2021г – 343 человека, в т.ч. 5 внешний совместитель. Среднесписочная численность работающих за 2021г – 311 человек

1.10. Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – генеральный директор :

Гришин Дмитрий Алексеевич, действующий на основании Устава (Решение №18 от 10.12.2018г), полномочия которого закончились 31.10.2021г.

На основании Решения №31 от 01.11.2021г генеральным директором Общества избран Королев Александр Николаевич на срок с 01.11.2021 по 01.12.2024г.

1.11. Основные виды деятельности в 2021 году :

- производство и оптовая торговля лакокрасочной продукции;
- сдача в аренду колеровочного оборудования;

1.12. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1.13. Общество имеет лицензии по следующему виду деятельности:

№ п/п	Серия, номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию/Лицензия на право деятельности	Срок действия лицензии
1	МСК № 03825 ВЭ от 28.04.2012	Департамент по недропользованию по Центральному федеральному округу (Центрнедра)/добыча подземных вод для целей технологического обеспечения водой производственно-складского комплекса.	01.05.2022

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с действующим законодательством РФ и учетной политикой предприятия.

2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании приказа руководителя и Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.5. Основные средства, стоимость которых не более 40 000,00 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Такие активы списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением в регистре забалансового учета, организованного в табличном виде программы Excel.

2.1.6. В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019 (далее – ПБУ «Учет материально-производственных запасов»).

2.1.7. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются в бухгалтерском учете перспективно на основании п.47 ФСБУ 5/2019.

2.1.8. Организация применяет стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Приобретаемые малоценные предметы (хозяйственный инвентарь для офиса и/или производственных нужд, канцтовары, офисная техника и оборудование, предметы мебели, продукты, предназначенные для приема гостей и т.п. затраты), учитываются по группам МПЗ на счете 10.6 «Прочие материалы»;

2.1.9. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

2.1.10. В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались следующие

- оценочные обязательства: **резерв по отпускам**;

- оценочные значения: **Резерв по сомнительным долгам**.

Оценочные значения: **резерв под снижение стоимости ТМЦ** не начислялся, ввиду отсутствия признаков обесценения стоимости по видам ТМЦ по состоянию на 31.12.2021г.

2.1.11. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов по сч.97 «Расходы будущих периодов», за исключением активов (страхование), признаваемых дебиторской задолженностью. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС согласно требованиям НК РФ.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.3. Амортизируемым имуществом признается имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у Общества на праве собственности, используются ей для извлечения дохода и стоимость которых погашается путем начисления амортизации. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании приказа руководителя и Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

2.2.4. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом. При начислении амортизации по объектам собственных основных средств специальный повышающий коэффициент не применяется.

2.2.5. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод списания по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

2.2.6. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники и программы Excel, а также бухгалтерских справок.

2.2.7. Общество не создает резервы по сомнительным долгам, предстоящих расходов и платежей, резерв по предстоящим отпускам.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007 на счете 04 «Нематериальные активы».

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Стоимость НМА, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Срок полезного использования НМА для целей бухгалтерского учета определяется из:

- срока действия прав общества на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования НМА закрепляется приказом.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из норм, исчисленных обществом на основе срока их полезного использования.

4. Основные средства

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2021года учитываются объекты основных средств, стоимость которых не погашается, на общую сумму 64.567.500руб:

- земельный участок 50:16:0502052:670 – 58 606 982 руб (45 400кв.м)

- земельный участок 50:16:0502052:86 – 1 504 177 руб (1152 кв.м)

- земельный участок 50:16:0502052:88 – 4 456 341 руб (3 448кв.м)

Наличие Основных средств по группам представлено в Таблице:

Основное средство.Группа ОС	На 31 декабря 2021 г		
	Стоимость,руб	Амортизация, руб	Остаточная стоимость, руб
Здания	628 394 733,77	180 632 804,76	447 761 929,01
Сооружения	210 508 426,71	95 309 354,20	115 199 072,51
Машины и оборудование (кроме офисного)	469 036 339,87	239 633 797,10	229 402 542,77
Офисное оборудование	17 283 142,56	7 347 364,95	9 935 777,61
Транспортные средства	40 064 356,87	26 701 167,15	13 363 189,72
Производственный и хозяйственный инвентарь	14 520 648,22	7 059 299,20	7 461 349,02
Земельные участки	64 567 500,00		64 567 500,00
Итого	1 444 375 148,00	556 683 787,36	887 691 360,64

Основные средства в Бухгалтерском балансе отражены по строке «Основные средства» и «Доходные вложения в материальные ценности».

По сч.03 «Доходные вложения» учитывается колеровочное оборудование, предназначенное для сдачи в аренду Покупателям лакокрасочной продукции с разбивкой по субсчетам:

	Первонач. стоимость, тыс.руб	Остаточная стоимость, тыс.руб
Сч.03.01 - Материальные ценности в организации	25 651	9 155
Сч.03.03 - Материальные ценности, Предоставл. во временное пользование	100 219	37 240
Итого:	125 870	46 395

5. Основные средства, числящиеся на балансе и переданные в аренду

На 31.12.2021г на балансе предприятия по сч.01 «Основные средства» числятся основные средства, переданные в аренду (стоимость, руб.):

		Наименование договора	Первоначальная стоимость, руб	Остаточная стоимость, руб
1	ООО «Парк Ногинск»	Договор аренды земельных участков от 02.02.2009г		
		- земельный участок 50:16:0502052:86 1 152кв.м	1 504 177	1 504 177
		- земельный участок 50:16:0502052:88 3 448кв.м	4 456 341	4 456 341
	Итого:		5 960 518	5 960 518

Основные средства, переданные в аренду с расшифровкой по контрагенту, наименованием и стоимостью по каждой единице, учитываются на забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду».

6. Основные средства, полученные в аренду, числящиеся за балансом

На 31.12.2021г за балансом Общества числятся основные средства, полученные в аренду (стоимость, руб.):

		Наименование договора	Оценочная стоимость, руб
1	ООО «ПФ Стрит»	Соглашение от 29.11.2019г о передаче прав и обязанностей по Договору субаренды недвижимости №11 от 01.07.2019г (договор заключен на неопределенный срок)	
		- нежилое офисное помещение – 48,2 кв.м	3 623 757
	Итого:		3 623 757

Основные средства, полученные в аренду с расшифровкой по контрагенту, наименованием и стоимостью по каждой единице, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные Основные средства»

7. Обеспечения выданные

В обеспечение исполнения обязательств по договору целевого займа №2 от 01.11.2010г (со сроком погашения по 31.12.2022 года), полученного от учредителя Мефферт АГ Фарбверке, Обществом был подписан договор о залоге объектов недвижимости.

Оценка имущества, по взаимному согласию Сторон, составляет 17 350 000Евро, что эквивалентно 732 491 000руб согласно условиям договора.

	Полное наименование Объекта, переданного в залог	Кадастровый номер
1	Здание производственно-складского комплекса	50-50-16/041/2010-160
2	Водозаборный узел	50-50-16/041/2010-211
3	пожарно-насосная станция	50-50-16/041/2010-171
4	Контрольно-пропускной пункт	50-50-16/041/2010-172
5	трансформаторная станция	50-50-16/041/2010-161
6	очистные сооружения ливнестоков	50-50-16/041/2010-166
7	Склад легко воспламеняющихся жидкостей	50-50-16/041/2010-169
8	ограждение Водозаборного узла	50-50-16/041/2010-170
9	Ограждение	50-50-16/041/2010-164
10	пешеходная дорожка 119 кв м	50-50-16/041/2010-158
11	Дороги и площадки с асфальтовым покрытием (11547 кв м)	50-50-16/041/2010-167
12	Дороги и тротуар (брусчатка) 998 кв м	50-50-16/041/2010-163
13	канализация ливневых вод	50-50-16/041/2010-165
14	электрические внутриплощадочные сети	50-50-16/041/2010-168
15	противопожарный водопровод	50-50-16/041/2010-157
16	внутриплощадочная хозяйственно-бытовая канализационная сеть	50-50-16/041/2010-212
17	внутриплощадочный хозяйственно-питьевой водопровод	50-50-16/041/2010-209
18	внутриплощадочный технологический водопровод	50-50-16/041/2010-159
19	внутриплощадочная теплотрасса	50-50-16/041/2010-208
20	сеть уличного освещения 811 м	50-50-16/041/2010-213
21	сеть телефонизации	50-50-16/041/2010-162

22	резервуар очищенных вод	50-50-16/041/2010-210
23	земельный участок	50:16:0502052:85
24	земельный участок	50:16:0502052:86
25	земельный участок	50:16:0502052

8. Лицензионные программные обеспечения

Общество учитывает на забалансовом счете 012 «Лицензионные программные обеспечения, по которым ведется количественно / суммовой учет. На 31.12.2021года отражено общее количество лицензий – 446 шт на общую сумму 5 124 тыс.руб.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2021г сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженная в Бухгалтерском балансе», составляет 9 174 тыс.руб, в т.ч.:

- касса (стр.12504)	-	0
- расчетные счета(стр.12501)	-	7 694
- прочие спец.счета (денеж.ср-ва на корпорат. карте) (стр12503)	-	122
- депозит (стр.12505)	-	1 360

Общество размещает денежные средства в однодневный депозит «овернайт» (на основании Генерального соглашения от 27.11.2020г, заключенному с ЗАО «ЮниКредит Банк»), которые приравниваются к денежным эквивалентам и отражаются в Бухгалтерском балансе по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Доходы по финансовым вложениям признаются предприятием прочими поступлениями и отражаются в «Отчете о финансовых результатах» по стр.2320 «Проценты к получению».

10. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы:

10.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2021 год.

10.2. Основным видом деятельности организации является производство и оптовая торговля лакокрасочной продукции (дата начала производства – 01.11.2010г)

Увеличение показателя выручки в 2021 г по сравнению с 2020 г. – 32,02%:

выручка за 2021 год составила: 2 665 943 тыс.руб. (без учета НДС), в т.ч.

- от реализации продукции собственного производства – 2 122 295 тыс.руб.,
- от реализации покупных товаров – 543 568 тыс.руб.,
- от реализации услуг 80 тыс. руб.

10.3. В отчетном периоде Общество понесло следующие затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов, тыс.руб:

Электроэнергия	-	6 273тыс.руб.,
Тепловая энергия	-	5 027тыс.руб.

10.4. Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

10.5. Общество имеет заключенный Генеральный договор с ООО «Сбербанк Факторинг» №029-ТС от 04.12.2015г. на факторинговое обслуживание. Операции по переуступке

долга и суммы финансирования указаны в «Отчете о финансовых результатах» развернуто: доходы по строке 23403, расходы по строке 23503.

10.6. Общество получило прибыль (до налогообложения) по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021г в сумме - 163 795 тыс.руб..

Основная прибыль Общества образовалась от:

- переоценки валютных обязательств Общества, в связи со снижением курса Евро по отношению к рублю за 2021г.

Курс Евро на

31.12.2020г – 90,6824 руб.

31.12.2021г – 84,0695 руб.

Общий финансовый результат/прибыль от переоценки валютной задолженности (в т.ч. курсовые разницы по операциям в иностранной валюте) составил 99 138тыс.руб.

Данный фактор повлиял на величину прибыли и увеличение чистых активов Общества.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс.руб.	545 953	418 452	+ 127 501
2	Уставный капитал, тыс. руб.	100 000	100 000	-

11. Расшифровка Валютных обязательств

По состоянию на 31.12.2021г сумма обязательств перед кредиторами по данным «Бухгалтерского баланса» составляет 1 211 525 тыс.руб, в т.ч. сумма валютных обязательств и обязательств в у.е.:

		Сумма в валюте	Сумма , тыс.руб
1	Выраженного в иностранной валюте, платежи по которому осуществляются в валюте	12 704 346,26 EUR	1 067 229,0
2	Выраженного в у.е., платежи по которому осуществляются по курсу ЦБ РФ на дату платежа	21 965,76 EUR 162 060,00 USD	1 846.0 12 040.0

Что составляет 89,23 % от общей суммы обязательств Общества.

За 2021 год

- положительная курсовая разница по обязательствам, подлежащим оплате в валюте и обязательствам (выраженным в у.е.), подлежащим оплате в рублях в пересчете по курсу ЦБ РФ на дату оплаты составила 209 341тыс.руб, а отрицательная курсовая разница

– 110 203тыс.руб.

Пересчет стоимости обязательств на отчетную дату производился по следующему курсу:

1 евро – 84,0695

1 доллар – 74,2926

Общество импортирует лакокрасочную продукцию из-за рубежа. При существующем неустойчивом положении рубля по отношению к другим валютам, безусловно, у Общества существуют валютные риски. И Обществу приходится искать какие-то методы хеджирования своих рисков. Перед проведением платежей поставщикам за рубеж, а также поставщикам обязательства перед которыми выражены в у.е., обязательно проводится мониторинг обменных курсов, что позволяет делать платежи поставщикам по более выгодному для Общества курсу.

12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в табличной форме.

13. Оценочные значения

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались следующие оценочные значения:

13.1 Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности на:

31.12.2020 – 8 101 797,88руб.

31.12.2021 – 7 326 261,80руб.

13.2. За 2021г резерв под снижение стоимости товаро-материальных ценностей в бухгалтерском учете не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

14. Информация о связанных сторонах.

14.1. Обществом заключены договора с ООО "ВИНТЕХ РУС", являющимся по отношению к обществу связанной стороной, проводились следующие операции:

	№ договора	Вид хоз.операции	Сумма операции без НДС, руб
1	271219/1 от 27.12.2019	Поставка товаров	96 028,04
2	01012021/1-510 от	Аренда складского помещения	763 885,83

	01.01.2021		
3	01122021/1-520 от 01.12.2021	Аренда складского помещения	76 389,17
	Итого:		936 303,04

На конец отчетного периода иных договоров между ООО «Мефферт Продакшн» и ООО «ВИНТЕХ РУС» не заключено.

ООО «Мефферт Продакшн» и ООО «ВИНТЕХРУС» являются связанными сторонами в связи с тем, что единоличный исполнительный орган ООО «Мефферт Продакшн» и участники Общества ООО «ВИНТЕХРУС» являются близкими родственниками.

Участниками ООО «ВИНТЕХРУС» являются:

Гришин Ю.Д. – 66,7%

Гришин Е.Д. - 33,3%

Единоличный исполнительный орган ООО «Мефферт Продакшн»:

Генеральный директор - Гришин Дмитрий Алексеевич (полномочия закончились 31.10.2021г)

14.2. В отчетном периоде Обществом с Мефферт АГ Фарбверке (Германия), являющимся по отношению к Обществу связанной стороной, проводились следующие операции:

	№ договора	Вид хоз.операции	Сумма операции , Евро	Сумма операции, руб
1	1/2010 от 01.11.2010	поставка сырья, материалов и товаров	2 572 727,70	225 672 156,41
2	1/2010 от 01.11.2010	поставка оборудования	88 198,98	7 817 048,21
3	Договор коммерческой концессии от 01.04.2011	вознаграждение за использование товарного знака Dufa	68 906,92	5 936 130,98
4	Договор коммерческой концессии №240220- 499 от 24.02.2020 (TexColor)	вознаграждение за использование товарного знака TexColor	1 939,75	164 268,50
5	Соглашение на	Услуги по сертификации	7 317,54	602 158,90

	оказание услуг №1 от 20.12.2020	продукции		
	Итого:		2 739 090,89	240 191 763,0

На конец отчетного периода иных договоров между ООО «Мефферт Продакшн» и Мефферт АГ Фарбверке не заключено.

Сделки с Мефферт АГ Фарбверке являются контролируруемыми, так как доля участия АО Мефферт АГ Фарбверке в Обществе – 100%.

14.3. Сумма кредиторской задолженности Общества по договорам займам, полученным от Мефферт АГ Фарбверке на 31 декабря 2021г составляет:

	Договор займа	Срок погашения	Сумма, Евро	Сумма, руб
1	Договор займа №1 от 15.09.2006 (проценты)	31.12.2022	966 603,77	81 261 895,64
2	Договор займа №2 от 01.11.2010 (проценты)	31.12.2022	1 391 510,04	116 983 553,31
3	Итого		2 358 113,81	198 245 448,95

15. Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет затратный метод расчета налога на прибыль по ПБУ 18/02.

Информация о временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

При этом временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Начисление текущего налога отражается в учете записью по дебету счета 99 и кредиту счета 68 «Расчет налога на прибыль» (п. 22 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы отражаются в учете по счету 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции со счетом 99.02.О «Отложенный налог на прибыль».

Отложенные налоговые обязательства отражаются по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции со счетом 99.02.О «Отложенный налог на прибыль».

В соответствии с п. 19 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в развернутой форме.

При ведении бухгалтерского учета учитывается, что ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» распространяется только на те виды хозяйственной деятельности (а, следовательно, и на доходы и расходы, связанные с этими видами деятельности), в результате которых организация становится налогоплательщиком налога на прибыль.

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

ООО «Мефферт Продакшн» в соответствии с решением Министерства инвестиций, промышленности и науки Московской области №16 Иск-12412/ от 25.12.2020 включено в реестр участников региональных инвестиционных проектов.

На основании данного решения ООО «Мефферт Продакшн» применяет льготу по налогу на прибыль.

Нормативное регулирование порядка применения льготы по налогу на прибыль осуществляется в соответствии со ст. 26.21 Закона Московской области от 24.11.2004 № 151/2004-ОЗ «О льготной налогообложении в Московской области», в соответствии с пп.1 п.5 которой, участникам региональных инвестиционных проектов предоставляются установление пониженной ставки налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в бюджет Московской области, в размере 10 процентов.

Общество выбрало следующую методологию определения налога на прибыль в соответствии с площадью реконструированного помещения.

Площадь для анализа	м2
Площадь Склада Готовой Продукции в ПСК на основании разрешения на ввод объекта в эксплуатацию №RU 50502101-5/2010 от 12 марта 2010 года	2.124,6
Общая площадь здания склада на основании решения на ввод объекта в эксплуатацию №RU50502101-37/2014 от 15 декабря 2014 года составляет	1.456,0
Общая площадь реконструкции производственно-складского корпуса (новый склад ГП) на основании решения на ввод объекта в эксплуатацию №RU50-16-14824-2019 от 06 декабря 2019 года составляет	3.692,5
Общая площадь складов Готовой Продукции	7.273,1
Доля площади нового склада готовой продукции в общей площади складов готовой продукции	50,77%

Для целей упрощения расчета налога на прибыль Общество выбрало процент доли склада готовой продукции в общей доле площадей складов выбран как 50%.

Таблица расчета показателей декларации по налогу на прибыль и расчета налога на прибыль с применением полной и льготной ставок: (руб)

Показатели	Код строки	Общие показатели, сумма руб. (без учета применения раздельного учета)	Показатели расчета с применением полной ставки налога на прибыль (доля 50% налоговой базы от общих показателей)	Показатели расчета с применением льготной ставки налога на прибыль (доля 50% налоговой базы от общих показателей)
Доходы от реализации	Л02 стр010	2 685 678 276	1 346 221 221	1 339 457 055
Внереализационные доходы	Л02 стр020	1 911 931 266	955 965 633	955 965 633
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	Л02 стр030	2 405 474 120	1 204 609 149	1 200 864 971
Внереализационные расходы	Л02 стр040	1 990 635 722	996 827 855	993 807 867
Итого прибыль (Налоговая база)	Л02 стр100	201 499 700	100 749 850	100 749 850
Сумма убытка, уменьшающая налоговую базу за отч.налоговый период	Л02 стр110	100 749 850	50 374 925	50 374 925
Налоговая база для исчисления налога	Л02 стр120	100 749 850	50 374 925	50 374 925
Ставка налога всего, %	Л02 стр140	20	20	13
- В Федеральный бюджет	Л02 стр150	3	3	3
- В Областной бюджет	Л02 стр160	17	17	10

Сумма налога на прибыль:			10 074 985	6 548 740
Федеральный бюджет			1 511 248	1 511 248
Областной бюджет			8 563 737	5 037 492

Справочно:

Объем капитальных вложений, осуществленных в целях реализации инвест.проекта	Л02 стр.350	195 767 497
Разница между суммой налога, рассчитанной по ставке 20% и суммой налога, исчисл.с применением пониженной ставки	Л02 стр.351	3 526 245

Текущий налог на прибыль за 2021г (ТНП) - **16 624 тыс.руб** (стр2411 ОФР)

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на расчет налога на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила **19 749тыс.руб**, в том числе:

(тыс.руб)

Вид отложенного актива	Сальдо на 31.12.2020	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2021
Основные средства	190,0		11,00	179,0
Резерв по отпускам	589,00	567,0		1 156,0
Резерв по сомнительным долгам	1 620,0		155,0	1 465,0
Убытки прошлых лет	142 606,0		20 150,0	122 456,0
Итого:	88 751,00	567,0	20 316	125 256,0

Общая сумма отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила **86 тыс.руб.**, в том числе:

(тыс.руб)

Вид отложенного налогового обязательства	Сальдо на 31.12.2020	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2020
Основные средства	471,0	20,0	106,0	385,00
Итого:	471,00	20,00	106,00	385,00

Учет расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02 _2021год

(тыс.руб)

Статьи баланса	БУ	НУ	Разница в оценке (3-2)		ОНА = ВВР*20% (Дт09 - Кт 99)	ОНО = НВР*20% (Дт99 - Кт77)
1	2	3	4		5	6
Активы						
Основные средства (начисленная амортизация)	30 088	29 655	-433	НВР		-86
Резерв по сомнит.долгам	-775		775	НВР	-155	
Продажа ОС с убытком	0	58	58	ВВР	-11	
Обязательства						
Резерв на отпуска	-2 837	0	2 837	ВВР	567	
Сумма убытка, меньш.налог.базу	0	100 750	100 750	ВВР	-20 150	
Убыток от фин.рез.			0	ВВР	0	
Итого:			0		-19 749	-86

ТНП

16 624 т.р.

Отложенный налог на прибыль (ОНП)

19 663 т.р.

РНП= ТНП -ОНА+ОНО

36 287 т.р.

В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составил

«+»127 501 тыс.руб.

Общая сумма средств, высвобожденных у организации в результате использования налоговых льгот 11 815 тысяч рублей:

2020г - 4 226 (налог на имущество)

2021г (12 мес-в) - 4 063 (налог на имущество)

3 526 (налог на прибыль)

16. Социальные показатели:

№ п/п	Показатель	2020 год	2021 год	Изменение, %
1	Среднесписочная численность работников, чел	195	311	59 %
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	179 081	247 750	38,34 %
3	Сумма налогов (страховых взносов), начисленных с з/пл, тыс.руб	49 495	70 569	42,57%

Общая численность сотрудников на 31.12.2021г – 343 чел.

У Общества по состоянию на отчетную дату отсутствует просроченная задолженность по налогам и сборам, и перед персоналом.

Общая сумма налогов, сборов, страховых взносов, уплаченных Обществом в 2021 году составляет 270 363 тыс.руб.

17. Инвестиционная деятельность

№ п/п	Показатель	В 2020 году	В 2021 году
1	Введено в эксплуатацию основных средств, тыс.руб	26 079	42 973

Инвестиции осуществлялись за счет собственных средств организации.

18. События после отчетной даты.

В связи с развитием пандемии новой коронавирусной инфекции (COVID-19), многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные и иные ограничительные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных областей ООО «Мефферт Продакшн» не может оценить количественный эффект данного события после отчетной даты с достаточной степенью уверенности. Однако, до настоящего момента отсутствует ощутимое влияние этой ситуации на деятельность ООО «Мефферт Продакшн». Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Существенным событием после отчетной даты можно также отметить отражение в январе 2022года (с датой документов 2022й год), имеющих отношение к результату 2021года:

- в соответствии с ежегодным Соглашением №05557/11/21 от 11/11/2020г ООО «Мефферт Продакшн» предоставляет ООО «Леруа Мерлен Восток» премию за продвижение товара в сумме 15 823 тыс.руб;

- в соответствии с ежегодным Соглашением №05557/11/21 от 11/11/2020г ООО «Мефферт Продакшн» предоставляет ООО «Леруа Мерлен Восток» премию за базовое квалифицированное продвижение товара в магазинах и/или интернет сайтах в сумме 51 192тыс.руб.

С 2021года ООО «Мефферт Продакшн» при переходе на учет запасов согласно требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 108н выбирает перспективный метод учета запасов (без пересчета показателей бухгалтерского баланса за предыдущие периоды) и, начиная с 01.01.2021г применяет метод списания товаро-материальных ценностей по ФИФО.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, предприятий, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Существенно выросла ключевая ставка Банка России. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки. Указами Президента Российской Федерации установлены новые требования и ограничения по валютным и рублевым операциям. Правительством России предпринимаются меры поддержки различных отраслей экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99).

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.Н.Королев

О.Б.Петрова