Общество с ограниченной ответственностью
«ММ Полиграфоформление Ротогравюр»

Бухгалтерская отчетность
31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс 1
Отчет о финансовых результатах 2
Отчет об изменениях капитала 3
Отчет о движении денежных средств 4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5

1. Информация об Обществе 11
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 11
3. Основа составления бухгалтерской отчетности 12
4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г. 13
5. Основные средства 13
6. Прочие внеоборотные активы 14
7. Финансовые вложения 14
8. Запасы 15
9. Дебиторская задолженность 16
10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 17
11. Капитал и резервы 18
12. Кредиты и займы полученные 18
13. Кредиторская задолженность 19
14. Налоги 19
    14.1 Налог на добавленную стоимость 19
    14.2 Налог на прибыль организации 20
15. Оценочные обязательства 21
16. Выручка от продаж 22
17. Расходы по обычным видам деятельности 22
18. Прочие доходы и прочие расходы 23
19. Связанные стороны 23
20. Условные обязательства 26
21. События после отчетной даты 26

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	56919028
ИНН	4720014678
по ОКВЭД 2	18.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация ООО "ММ Полиграфоформление Ротогравюр"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Прочие виды полиграфической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/
Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 188508, Российская Федерация, Ленинградская область, Ломоносовский район, территория Южная часть промзоны Горелово, Волхонское шоссе, дс
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☑ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "Прайсвотерхаускуперс Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации	ИНН 7705051102
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН 1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т.1.1.-1.4., П.5	Основные средства	1150	1 683 974	906 903	930 087
	Отложенные налоговые активы	1180	5 327	4 266	2 550
	Прочие внеоборотные активы	1190	109 094	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 798 395	911 169	932 637
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т.2.1.,2.2., П.7	Запасы	1210	236 213	151 400	101 222
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	186 513	36	25 618
Т.3.1., П.9	Дебиторская задолженность	1230	570 314	272 495	139 976
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	3 090	10 325	1 461
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	533 349	261 559	133 970
	Расчеты по налогам и сборам	1233	24 385	-	3 675
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1234	9 490	611	870
П.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 893	167 633	188 222
	Прочие оборотные активы	1260	2 168	1 448	1 117
	Итого по разделу II	1200	998 101	593 012	456 155
	БАЛАНС	1600	2 796 496	1 504 181	1 388 792

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	33 000	33 000	33 000
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	496 227	496 227	496 227
	Резервный капитал	1360	4 950	4 950	4 950
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	374 231	106 948	156 209
	Итого по разделу III	1300	908 408	641 125	690 386
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Т.3.2., П.12.	Заемные средства	1410	1 493 260	725 459	554 725
	Отложенные налоговые обязательства	1420	600	959	647
	Итого по разделу IV	1400	1 493 860	726 418	555 372
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Т.3.2., П.13	Кредиторская задолженность	1520	379 261	124 594	137 653
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	375 891	111 707	130 483
	Расчеты по налогам и сборам	1522	2 864	12 491	5 955
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1524	506	396	1 215
Т.5.	Оценочные обязательства	1540	14 967	12 044	5 381
	Итого по разделу V	1500	394 228	136 638	143 034
	БАЛАНС	1700	2 796 496	1 504 181	1 388 792

Руководитель _____ Савченко Е. В.

31 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	56919028
ИНН	4720014678
по ОКВЭД 2	18.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация ООО "ММ Полиграфоформление Ротогравюр"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Прочие виды полиграфической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
П.16	Выручка	2110	1 979 878	1 478 888
Т.4., П.17	Себестоимость продаж	2120	(1 581 908)	(1 107 143)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	397 970	371 745
Т.4., П.17	Коммерческие расходы	2210	(15 791)	(11 742)
Т.4., П.17	Управленческие расходы	2220	(65 118)	(47 788)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	317 061	312 215
	Проценты к получению	2320	2 887	4 090
	Проценты к уплате	2330	(44 358)	(20 505)
П.18	Прочие доходы	2340	372 560	365 480
П.18	Прочие расходы	2350	(313 416)	(533 481)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	334 734	127 799
П.14	Налог на прибыль	2410	(67 451)	(27 060)
	в том числе			
П.14	Текущий налог на прибыль	2411	(68 871)	(28 464)
П.14	Отложенный налог на прибыль	2412	1 420	1 404
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	267 283	100 739

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	267 283	100 739

Руководитель _____ Савченко Е. В.

31 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	56919028
ИНН	4720014678
по ОКВЭД 2	18.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация ООО "ММ Полиграфоформление Ротогравюр"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Прочие виды полиграфической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	33 000	-	496 227	4 950	156 209	690 386
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	100 739	100 739
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	100 739	100 739
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(150 000)	(150 000)
	в том числе:							
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(150 000)	(150 000)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	33 000	-	496 227	4 950	106 948	641 125
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	267 283	267 283
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	267 283	267 283
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	33 000	-	496 227	4 950	374 231	908 408

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	908 408	641 125	690 386

Руководитель _____ Савченко Е. В.

31 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью * ММ Полиграфоформление Ротогравюр" * Ленинградская область * Ломоносовский район

Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	56919028
ИНН	4720014678
по ОКВЭД 2	18.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация ООО "ММ Полиграфоформление Ротогравюр"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Прочие виды полиграфической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 786 840	1 473 843
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 755 329	1 448 688
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 542	2 121
П.10	прочие поступления	4119	29 969	23 034
	Платежи - всего	4120	(1 834 585)	(1 304 349)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 313 257)	(1 113 234)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(107 225)	(75 039)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(44 216)	(20 939)
	налога на прибыль организаций	4124	(95 151)	(30 666)
	Налоги и сборы	4125	(43 844)	(25 600)
П.10	прочие платежи	4129	(230 892)	(38 871)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(47 745)	169 494
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	Платежи - всего	4220	(936 127)	(48 995)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(936 127)	(48 995)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(936 127)	(48 995)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	900 653	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	900 653	-
	Платежи - всего	4320	(85 000)	(142 499)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(142 499)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(85 000)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	815 653	(142 499)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(168 219)	(22 000)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	167 633	188 222
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 893	167 633
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 479	1 411

Руководитель _____ Савченко Е. В.

31 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ММ Полиграфоформление Ротогравюр" Ленинградская область Ломоносовский район

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	56919028
ИНН	4720014678
по ОКВЭД 2	18.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация ООО "ММ Полиграфоформление Ротогравюр"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Прочие виды полиграфической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	1 529 759	(623 035)	64 749	(4 433)	4 433	(81 719)	-	-	1 590 075	(700 321)
	5210	2020 г.	1 435 996	(551 165)	93 763	-	-	(71 870)	-	-	1 529 759	(623 035)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2021 г.	540 248	(367 514)	30 726	(4 433)	4 433	(53 712)	-	-	566 541	(416 793)
	5211	2020 г.	456 312	(321 727)	83 936	-	-	(45 787)	-	-	540 248	(367 514)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2021 г.	14 124	(3 800)	3 251	-	-	(2 446)	-	-	17 375	(6 246)
	5212	2020 г.	7 578	(2 590)	6 546	-	-	(1 210)	-	-	14 124	(3 800)
Офисное оборудование	5203	2021 г.	1 712	(1 515)	1 283	-	-	(497)	-	-	2 995	(2 012)
	5213	2020 г.	1 621	(1 300)	91	-	-	(215)	-	-	1 712	(1 515)
Здания	5204	2021 г.	936 655	(231 353)	22 847	-	-	(22 949)	-	-	959 502	(254 302)
	5214	2020 г.	933 654	(208 820)	3 001	-	-	(22 533)	-	-	936 655	(231 353)
Сооружения	5205	2021 г.	30 979	(18 853)	1 652	-	-	(2 115)	-	-	32 631	(20 968)
	5215	2020 г.	30 790	(16 728)	189	-	-	(2 125)	-	-	30 979	(18 853)
Земельные участки	5206	2021 г.	6 041	-	4 990	-	-	-	-	-	11 031	-
	5216	2020 г.	6 041	-	-	-	-	-	-	-	6 041	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	179	858 790	-	(64 749)	794 220
	5250	2020 г.	45 256	48 686	-	(93 763)	179
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	2021 г.	179	823 909	-	(30 726)	793 362
	5251	2020 г.	45 256	38 858	-	(83 935)	179
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	2021 г.	-	3 251	-	(3 251)	-
	5252	2020 г.	-	6 547	-	(6 547)	-
Офисное оборудование	5243	2021 г.	-	1 283	-	(1 283)	-
	5253	2020 г.	-	91	-	(91)	-
Здания	5244	2021 г.	-	23 705	-	(22 847)	858
	5254	2020 г.	-	3 001	-	(3 001)	-
Сооружения	5245	2021 г.	-	1 652	-	(1 652)	-
	5255	2020 г.	-	189	-	(189)	-
Земельные участки	5246	2021 г.	-	4 990	-	(4 990)	-
	5256	2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	31 862	4 648
в том числе:			
1-ый ПК 1-ой очереди полиграфического пр-ва	5261	22 847	3 001
Установка для выброса отходов "Хункелер"	5262	6 288	-
Ливневая канализация 2	5263	-	189
Осевой размотчик безостановочный Monomatik	5264	1 270	558
Система видеонаблюдения	5265	300	300
Система холодоснабжения в ос. 47-58	5266	-	600
Система увлажнения воздуха	5267	946	-
Прибор для определения жесткости картона (Rhopoint)	5268	156	-
Прочие	5269	55	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	579 928	610 711	627 130
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	39 912	99 780

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	159 004	(7 604)	1 747 026	(1 665 485)	3 272	-	x	240 545	(4 332)
	5420	2020 г.	104 805	(3 583)	1 208 017	(1 153 818)	-	(4 021)	x	159 004	(7 604)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2021 г.	109 577	(7 604)	984 460	(83 794)	3 272	-	(829 806)	180 437	(4 332)
	5421	2020 г.	84 187	(3 583)	667 055	(46 404)	-	(4 021)	(595 261)	109 577	(7 604)
Готовая продукция	5402	2021 г.	31 367	-	-	(1 534 204)	-	-	1 513 563	10 726	-
	5422	2020 г.	4 117	-	-	(1 041 344)	-	-	1 068 594	31 367	-
Товары для перепродажи	5403	2021 г.	126	-	4 625	(4 751)	-	-	-	-	-
	5423	2020 г.	-	-	1 271	-	-	-	(1 145)	126	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2021 г.	-	-	-	(18 502)	-	-	18 502	-	-
	5424	2020 г.	-	-	-	(34 292)	-	-	34 292	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2021 г.	17 934	-	757 941	(24 234)	-	-	(702 259)	49 382	-
	5425	2020 г.	16 501	-	539 691	(31 778)	-	-	(506 480)	17 934	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	180 093	28 124	75 711
в том числе:				
картон, бумага	5441	155 210	15 330	33 723
лако-красочные материалы	5442	22 889	4 607	2 562
упаковочные материалы	5443	2 314	540	356
фольга	5444	-	6 619	38 326
ножи, ракель	5445	2 174	817	293
прочие	5446	3 511	211	451

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	272 495	-	570 256	-	-	(272 437)	-	-	-	570 314	-
	5530	2020 г.	139 976	-	272 231	-	-	(139 712)	-	-	-	272 495	-
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2021 г.	261 559	-	533 349	-	-	(261 559)	-	-	-	533 349	-
	5531	2020 г.	133 970	-	261 559	-	-	(133 970)	-	-	-	261 559	-
Авансы выданные	5512	2021 г.	10 325	-	3 032	-	-	(10 267)	-	-	-	3 090	-
	5532	2020 г.	1 461	-	10 061	-	-	(1 197)	-	-	-	10 325	-
Прочая	5513	2021 г.	611	-	33 875	-	-	(611)	-	-	-	33 875	-
	5533	2020 г.	4 545	-	611	-	-	(4 545)	-	-	-	611	-
Итого	5500	2021 г.	272 495	-	570 256	-	-	(272 437)	-	-	x	570 314	-
	5520	2020 г.	139 976	-	272 231	-	-	(139 712)	-	-	x	272 495	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	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	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 г.	725 459	767 801	-	-	-	-	1 493 260
	5571	2020 г.	554 725	170 734	-	-	-	-	725 459
в том числе:									
Займы	5552	2021 г.	725 459	767 801	-	-	-	-	1 493 260
	5572	2020 г.	554 725	170 734	-	-	-	-	725 459
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	124 594	379 261	-	(124 594)	-	-	379 261
	5580	2020 г.	137 653	124 594	-	(137 653)	-	-	124 594
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и заказчиками	5561	2021 г.	111 707	375 891	-	(111 707)	-	-	375 891
	5581	2020 г.	130 483	111 707	-	(130 483)	-	-	111 707
Расчеты по налогам и взносам	5562	2021 г.	12 491	2 864	-	(12 491)	-	-	2 864
	5582	2020 г.	5 954	12 491	-	(5 954)	-	-	12 491
Прочая	5563	2021 г.	396	506	-	(396)	-	-	506
	5583	2020 г.	1 216	396	-	(1 216)	-	-	396
Итого	5550	2021 г.	850 053	1 147 062	-	(124 594)	-	x	1 872 521
	5570	2020 г.	692 378	295 328	-	(137 653)	-	x	850 053

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 326 351	917 722
Расходы на оплату труда	5620	84 811	63 194
Отчисления на социальные нужды	5630	25 729	18 593
Амортизация	5640	81 718	71 870
Прочие затраты	5650	155 016	123 975
Итого по элементам	5660	1 673 625	1 195 354
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(10 808)	(28 681)
незавершенное производство	5671	(10 808)	(28 681)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 662 817	1 166 673

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	12 044	21 476	(18 553)	-	14 967
в том числе:						
Оценочные обязательства на отпуска	5701	4 649	6 828	(4 893)	-	6 584
Оценочные обязательства на аудит	5702	1 910	2 202	(2 163)	-	1 949
Оценочные обязательства на премии	5703	5 485	12 446	(11 497)	-	6 434

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	5 381	20 317	(13 654)	-	12 044
в том числе:						
Оценочные обязательства на отпуска	5711	3 621	5 619	(4 591)	-	4 649
Оценочные обязательства на аудит	5712	1 760	1 872	(1 722)	-	1 910
Оценочные обязательства на премии	5713	-	12 826	(7 341)	-	5 485

Руководитель _____ Савченко Е. В.

31 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД
ООО «ММ Полиграфоформление Ротогравюр»

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ММ Полиграфоформление Ротогравюр» (далее «Общество») образовано в 2001 г.

Основным обществом, владеющим 99,99% долей в уставном капитале Общества, является компания «ММ Пэкэджинг ГмбХ», зарегистрированная по законодательству Австрийской республики по адресу: Австрия, г. Вена, Брамсплац, 6.

Общество занимается производством упаковки для табачной продукции методом ротационной печати и предоставлением имущества в аренду.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 73 человека (31.12.2020 – 55 человек, 31.12.2019 – 52 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, Ленинградская обл., Ломоносовский р-н, Южная часть промзоны Горелово, Волхонское шоссе, д. 4.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Савченко Е. В.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, включая изменение графиков работы сотрудников, временный перевод работников на удаленный режим работы.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовая разница, связанная с расчетами с участником по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Мифина РФ № 180н от 15.11.2019, последствия изменения учетной политики отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

5. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным методом по группам, установленным постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	50
Машины и оборудование	5 – 9
Прочие	2 – 8

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2021 г. Общество не получало в пользование по договору аренды основные средства.

В течение 2021 г. Общество не возвращало из пользования по договору аренды каких-либо основных средств.

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 0 руб. на 31.12.2021 (на 31.12.2020 – 39 912 тыс. руб., на 31.12.2019 – 99 780 тыс. руб.).

6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены авансы и предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством объектов основных средств в сумме 109 094 тыс. руб. на 31.12.2021 (на 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствуют).

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения в учете у Общества в 2021 году отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в размере всей суммы учетной стоимости финансовых вложений – в случае полной уверенности о невозможности реализации (погашения, возврата) этих финансовых вложений, по причинам введения процедуры банкротства или иным основаниям.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Банковские депозиты

Общество в 2021 г. не размещало долгосрочных депозитов. По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет долгосрочных депозитов. (на 31.12.2020 и 31.12.2019 – долгосрочных банковских депозитов не было).

8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция, которая полностью или частично потеряла свое первоначальное качество или рыночная стоимость которой в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на производство в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отраженная по рыночной стоимости в учете отсутствует.

Резерв на снижения стоимости готовой продукции не создавался.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Информация по стоимости материально-производственных запасов и резервов под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на отчетные даты приведена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, в бухгалтерском балансе отсутствует. Резервы сомнительных долгов не создавались. Резерв сомнительных долгов создается раз в год, по результатам инвентаризации взаиморасчетов по каждому контрагенту в полной сумме безнадежной к взысканию. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Информация об остатках дебиторской задолженности по состоянию на отчетные даты приведена в разделе 3.1. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наиболее крупными покупателями Общества являются: ООО «Петро», АО «Филип Моррис Ижора», ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг» (связанная сторона).

Прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
По расчетам с таможенным органом	5 192	300	-
По расчетам с поставщиками (возмещение расходов)	2 629	-	-
По штрафам, пеням, неустойкам за нарушение условий договоров	256	-	642
По иным основаниям	1 413	311	228
Итого	**9 490**	**611**	**870**

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов не является существенной.

10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	465	3 177	962
Средства на валютных счетах	-	11 291	4 199
Средства на специальных счетах в банках	32	38	261
Итого денежные средства	**497**	**14 506**	**5 422**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	2 396	153 127	182 800
Итого денежные эквиваленты	**2 396**	**153 127**	**182 800**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**2 893**	**167 633**	**188 222**

Краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях в Филиал «Северная столица» АО «Райффайзенбанк», на общую сумму 0 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 73 000 тыс. руб., на 31.12.2019 – 182 800 тыс. руб.),
- в российских рублях в АО «ЮниКредитБанк», на общую сумму 2 396 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 80 127 тыс. руб., на 31.12.2019 – 0 тыс. руб.).

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежных средствах на счетах, недоступных для использования Общество не имеет.

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	Строка ОДДС	2021	2020
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет		-	18 944
Доход в результате купли-продажи иностранной валюты		26 914	-
Иные поступления		3 055	4 090
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**4119**	**29 969**	**23 034**
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты		-	(38 693)
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета		(230 892)	-
Иные платежи		-	(178)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**4129**	**(230 892)**	**(38 871)**

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью оплачен.

12. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Кредиты полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2021	2020	2021	2020
Остаток задолженности по кредитам на начало года	725 459	554 725	-	-
Поступление основного долга	900 653	-	-	-
Начислено процентов	44 524	20 505	-	-
Выплата основного долга	(85 000)	-	-	-
Погашено в части начисленных процентов	(44 524)	(20 939)	(-)	(-)
Курсовая разница	(47 852)	171 168	-/ (-)	-/ (-)
Остаток задолженности по кредитам на конец года	1 493 260	725 459	-	-

Заём предоставлен собственником компании ММ Packaging GmbH в Евро по ставке EURIBOR3M+3% со сроком погашения до 30 сентября 2024 года. В 2021 г. было получено в рамках займа 1,5 млн. евро.

Заём предоставлен компанией ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг» в рублях по ставке Мосприм3М+0,75% со сроком погашения до 30 сентября 2024 года. В 2021 г. было получено 779 653 тыс. рублей, возвращено 85 000 тыс. руб.

Дополнительные затраты по заемным средствам

Дополнительных затрат по заемным средствам в 2021-2020 гг. не было.

13. Кредиторская задолженность

Информация об остатках кредиторской задолженности по состоянию на отчетные даты приведена в разделе 3.2. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими кредиторами Общества являются поставщики материалов и услуг: ООО «Дубль В» Санкт-Петербург, ООО «Зигверк», Iggesund Paperboard AB, Metsa Board Corporation, Stora Enso Oyj, ООО «Союзспецстрой», ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг» (связанная сторона)

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и на 31.12.2019 как долгосрочная отсутствует.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и на 31.12.2019 как краткосрочная, в долгосрочную задолженность в соответствии с заключенными соглашениями о реструктуризации долга не переводилась. Соглашения о реструктуризации долга не имеются.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	874	5 553	810
Налог на прибыль	-	1 920	-
Налог на имущество	1 903	4 731	4 795
Прочие налоги и сборы	87	287	349
Итого	**2 864**	**12 491**	**5 954**

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
По расчетам с таможенным органом	-	-	823
По расчетам по страхованию	397	372	388
По иным основаниям	109	24	5
Итого	**506**	**396**	**1 216**

14. Налоги

14.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, услугам начисляется на дату фактической отгрузки товаров, продукции, оказания услуг.

Наименование	2021	2020
НДС по проданным товарам, продукции, услугам, в том числе:	366 799	269 114

Наименование	2021	2020
по ставке НДС – 20%	366 799	269 114
НДС по приобретенным ценностям	500 596	222 879
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	316 391	248 481

14.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		**66 947**		**25 560**
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	2 521	504	7 500	1 500
По иным основаниям	-	-	-	-
Итого ПНР	**2 521**	**504**	**7 500**	**1 500**
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-	-	-
По иным основаниям	-	-	-	-
Итого ПНД	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	3 297	659	3 082	616
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков, премий и аудиту	15 873	3 175	11 820	2 364
По иным основаниям	1 315	263	-	-
Погашение ОНА				
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(2054)	(411)	(810)	(162)
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков, премий и аудиту	(12 950)	(2 590)	(5 158)	(1 032)
По иным основаниям	(177)	(35)	(352)	(70)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**5 304**	**1 061**	**8 582**	**1 716**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	(23)	(5)
По иным основаниям	(20 327)	(4 065)	(17 976)	(3 595)
в том числе:				
Разнице в оценке готовой продукции, незавершенного производства, материалов, полуфабрикатов и товаров отгруженных	(20 327)	(4 065)	(17 976)	(3 595)
Погашение ОНО				

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	187	37
По иным основаниям	22 122	4 424	16 254	3 251
в том числе:				
Разнице в оценке готовой продукции, незавершенного производства, материалов, полуфабрикатов и товаров отгруженных	22 122	4 424	16 254	3 251
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**1 795**	**359**	**(1 558)**	**(312)**
Итого текущий налог на прибыль		**68 871**		**28 464**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**344 354**		**142 319**

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

15. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

- оценочное обязательство по предстоящей выплате премий. Резерв по предстоящей выплате премий создается на ежемесячной основе, исходя из 1/12 от общей суммы годового вознаграждения. Для расчета резерва берется максимально возможная сумма выплаты за год согласно штатного расписания и трудовых контрактов.
- оценочное обязательство по предстоящей оплате аудита годовой отчетности.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате аудита годовой отчетности на конец отчетного года определена исходя из суммы договора с аудиторской компанией на проверяемый период без НДС.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2021	2020
Готовая продукция и услуги производственного характера	1 804 705	1 300 248
Товары	4 901	1 241
Сдача имущества в аренду	170 272	177 399
Итого выручка	**1 979 878**	**1 478 888**

17. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, за исключением управленческих расходов:

Наименование	2021	2020
Готовая продукция и услуги производственного характера	1 557 815	1 079 178
Товары	4 751	1 145
Сдача имущества в аренду	19 342	26 820
Итого себестоимость продаж	**1 581 908**	**1 107 143**

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2021	2020
Расходы на оплату труда и страховые взносы отдела продаж	5 778	5 391
Расходы на транспортировку продукции (доставка до покупателей)	7 941	5 098
Расходы на командировки	7	47
Расходы погрузо-разгрузочные на складе готовой продукции	1 532	876
Прочие расходы по сбыту	533	330
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**15 791**	**11 742**
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	8 322	7 947
Расходы по страхованию имущества, грузов и т.д.	4 957	3 047
Расходы на консультационно-информационные услуги	4 114	2 467
Использование товарного знака	45 196	32 324
Иные управленческие расходы	2 529	2 003
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**65 118**	**47 788**

18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа материалов и отходов производства	33 002	33 061	14 500	18 652
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	325 192	264 998	333 434	460 506
Иные прочие доходы/расходы	14 366	15 357	17 546	54 323
Итого прочие доходы/расходы	**372 560**	**313 416**	**365 480**	**533 481**

19. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все компании, которые определены как связанные стороны, с которыми Общество совершает сделки и с которыми имеются остатки по незавершенным операциям на отчетную дату, входят в Группу компаний Mayr-Melnhof Karton AG и являются организациями Группы, к которой принадлежит Общество.

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является открытое акционерное общество Mayr-Melnhof Karton AG, 43% акций которого размещены среди большого числа акционеров, поскольку торгуются на открытом рынке (венская фондовая биржа WBAG). Остальные 57% акций принадлежат членам семьи Mayr-Melnhof.

Продажи связанным сторонам

Стоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанным сторонам, составила (без НДС):

Связанная сторона	Детализация сделки	2021	2020
MM Graphia Trier GmbH	Продажа готовой продукции	2 981	-
ООО «ММ Картон Раша»	Сдача имущества в аренду	102	102
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Продажа материалов	7 473	1 208
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Сдача имущества в аренду	168 607	175 228
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Продажа готовой продукции	20 438	7 098
ООО «ТАНН НЕВСКИЙ»	Продажа материалов	258	-
Итого		**199 859**	**183 636**

Операции по реализации связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Связанная сторона	Детализация сделки	2021	2020
MM Graphia Innovaprint GmbH	Услуги производственного характера	-	226
MM Gravure GmbH	Покупка внеоборотного актива	-	917
MM Пекеджинг Украина	Покупка материалов	-	2 240
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Покупка материалов	214	392
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Услуги непроизводственного характера	9 374	6 355
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Покупка готовой продукции	5 510	1 271
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Аренда оборудования	75 120	75 120
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Услуги производственного характера	169 384	69 597
FS-Karton GmbH	Покупка материалов	1 126	3 374
MM Karton AG	Право пользования товарным знаком	45 196	32 324
Итого		**305 924**	**191 816**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
I. Долгосрочная задолженность						
«ММ Пэкэджинг ГмбХ»	-	-	-	798 660	725 459	554 725
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	-	-	-	694 600	-	-
Итого	-	-	-	**1 493 260**	**725 459**	**554 725**
II. Краткосрочная задолженность						
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	47 493	48 853	50 784	43 773	34 228	22 721
ООО «ММ Картон Раша»	-	10	10	-	-	-
MMP Premium Printing Center GmbH	-	-	7 293	-	-	-
Итого	**47 493**	**48 863**	**58 087**	**43 773**	**34 228**	**22 721**

Проценты по займу предоставленному компанией «ММ Пэкэджинг ГмбХ» уплачиваются на ежеквартальной основе, до окончания квартала в котором начислены проценты по займу.

Проценты по займу предоставленному компанией ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг» уплачиваются на ежеквартальной основе, до окончания квартала в котором начислены проценты по займу.

Условия погашения дебиторской и кредиторской задолженности по всем компаниям, кроме ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг» следующие: отсрочка платежа 30 календарных дней.

Задолженность Общества перед ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг» за аренду оборудования погашается в течение 90 дней с даты выставления счета, все остальные обязательства погашаются с отсрочкой 30 дней.

Задолженность ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг» перед Обществом за аренду помещений погашается в течение 70 дней с даты выставления счета, все остальные обязательства погашаются с отсрочкой 30 дней.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2021 году компания «ММ Пэкэджинг ГмбХ» предоставила в рамках действующего договора транш на сумму 121 053 тыс.руб. (или 1,5 млн. евро).

В 2021 году ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг» предоставила долгосрочный заём в размере 779 600 тыс. руб., Общество в 2021 г. частично погасило задолженность по займу в размере 85 000 тыс. руб.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2021	2020
Основное общество			
MM Packaging GmbH	4123	21 811	20 939
MM Packaging GmbH	4322	-	142 486
Прочие связанные стороны			
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	4323	85 000	-
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	4123	22 405	-
MM BOARD & PAPER GmbH	4322	-	13
Итого		**129 216**	**163 438**

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относят генерального директора Общества Савченко Е. В.

В 2021 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 1 359 тыс. руб. (2020 г. – 901 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

В 2021 г. займы управленческому персоналу не предоставлялись.

20. Условные обязательства

Налоговое и таможенное, валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании. Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

21. События после отчетной даты

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля превысил 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США, по сравнению с обменными курсами на конец года 84,0695 и 74,2926, соответственно.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества и продолжает следить за развитием ситуации.

Тем не менее, хотя эта неопределенность может повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять платежи Обществу в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Несмотря на то, что существенная часть кредиторской задолженности Общества выражена в иностранной валюте, погашение задолженности происходит в срок. Общество не имеет проблем с ликвидностью и обладает достаточными запасами сырья для производства продукции и своевременного исполнения своих обязательств перед покупателями, поэтому сложившаяся ситуация не оказывает влияния на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации.

Руководитель ООО «ММ ПОФ Ротогравюр» _____ Савченко Е. В.

31 марта 2022 года