

**Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская компания «АКБ» (ООО «АКБ»)**

ИНН/КПП 5402026230/540201001, ОГРН 1165476198117
630105 г. Новосибирск, ул. Линейная, 120 оф. 202

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

Акционерного общества

«Предприятие отделочных материалов»

за 2021 год

г. Новосибирск
2022

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

*Акционерам акционерного общества
«Предприятие отделочных материалов»*

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Предприятие отделочных материалов» (ОГРН 1025401306105), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» настоящего аудиторского заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Предприятие отделочных материалов» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за инвентаризацией материально-производственных и не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении общей стоимости запасов, отраженной по статье «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., путем применения альтернативных аудиторских процедур.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами

составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с

событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006100812)

Под-

Л.И. Постникова

Директор ООО Аудиторская компания «АКБ»
(ОРНЗ 22006100812)



Л.И. Постникова

Аудиторская организация:
ООО Аудиторская компания «АКБ»,
ОГРН 1165476198117,
630105, Новосибирск, улица Линейная, дом 120, оф.202
член саморегулируемой организации аудиторов ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12006145348

«31» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация **Акционерное Общество "ПРЕДПРИЯТИЕ ОТДЕЛОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство изделий из бетона для использования в строительстве**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

630088, Новосибирская обл, Новосибирск г, Петухова ул, д. № 49а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
04776921		
5403100416		
23.61		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	20 937	20 908	21 943
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	20 937	20 908	21 943
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	94 221	86 803	87 417
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 686	9 947	12 829
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 447	181	66
	Прочие оборотные активы	1260	1 054	327	388
	Итого по разделу II	1200	103 409	97 258	100 700
	БАЛАНС	1600	124 345	118 166	122 643

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	27 397	27 397	27 397
	Резервный капитал	1360	23	23	23
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	76 563	76 525	76 311
	Итого по разделу III	1300	103 993	103 955	103 741
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	3 560	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 560	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	3	4 122	6 572
	Кредиторская задолженность	1520	16 790	10 089	12 330
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 793	14 211	18 902
	БАЛАНС	1700	124 345	118 166	122 643



Руководитель

(подпись)

Скоробогатов Илья
Владимирович

(расшифровка подписи)

20 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное Общество "ПРЕДПРИЯТИЕ ОТДЕЛОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство изделий из бетона для использования в строительстве
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
04776921		
5403100416		
23.61		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	98 271	105 003
	Себестоимость продаж	2120	(81 460)	(90 251)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16 811	14 752
	Коммерческие расходы	2210	(752)	-
	Управленческие расходы	2220	(12 618)	(10 127)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 441	4 625
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1	3
	Проценты к уплате	2330	(958)	(909)
	Прочие доходы	2340	1 322	449
	в том числе:			
	Кредиторская задолженность		316	309
	Возмещение расходов ФСС		-	63
	Прочие доходы		226	77
	Продажа квартиры		780	-
	Прочие расходы	2350	(3 625)	(3 484)
	в том числе:			
	Налоги		2 006	2 029
	Банковские расходы		146	191
	Дебиторская задолженность		195	793
	Прочие расходы		308	471
	Себестоимость квартиры		780	-
	Услуги регистратора		190	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	181	684
	Налог на прибыль	2410	(38)	(135)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(38)	(135)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(105)	(335)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	38	214

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	38	214
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Скоробогатов Илья
Владимирович
(расшифровка подписи)

20 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
04776921		
5403100416		
23.61		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное Общество "ПРЕДПРИЯТИЕ ОТДЕЛОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство изделий из бетона для использования в строительстве**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10	-	27 397	23	76 311	103 741
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	214	214
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	214	214
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	103 993	103 955	103 741



Скоробогатов Илья
 Владимирович
 (расшифровка подписи)
 Руководитель (подпись)

20 марта 2022 г.

12

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	18 830	30 335
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	18 830	30 335
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(19 392)	(32 785)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(19 392)	(32 785)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(562)	(2 450)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 266	115
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	181	66
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 447	181
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



(подпись)

Скоробогатов Илья
Владимирович
(расшифровка подписи)

20 марта 2022 г.

Пояснение к бухгалтерскому балансу
АО «ПРЕДПРИЯТИЕ ОТДЕЛОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ»
за 2021 год.

01.03.2022г.

1. Сведения об организации:

уставный капитал Общества составляет 49285 акций по 0 руб.20 коп.;
реестродержатель: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т»;
информация об исполнительных и контрольных органах Общества:
исполнительный орган Общества – генеральный директор Скоробогатов Илья Владимирович (Назначен решением общего собрания акционеров ОАО «ПОМ». Протокол от 01.10.2021 г. Действует от имени общества без доверенности на основании устава.
контрольный орган Общества – ревизионная комиссия.

Полное наименование организации	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПРЕДПРИЯТИЕ ОТДЕЛОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ»
Юридический и почтовый адрес	630088 г. Новосибирск, ул. Петухова, 49а, тел/факс (383) 349-05-12
Основной вид деятельности по ОКВЭД	23.61 - Производство изделий из бетона для использования в строительстве
Среднесписочная численность, человек	50

Основной управленческий персонал:

Генеральный директор;
Коммерческий директор;
Директор по производству;
Главный технолог;
Главный бухгалтер.

Всего за 2021 год начислено вознаграждение основному управленческому персоналу в размере 23.6 % от годового фонда заработной платы сотрудников.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные показатели деятельности АО «ПРЕДПРИЯТИЕ ОТДЕЛОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ»:

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2021 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от продажи собственной продукции	98271	100%
Итого	98271	100%

Затраты за 2021 год:

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно относятся на расходы периода. Таким образом, себестоимость реализованной продукции сформирована без учета управленческих расходов.

	Тыс. руб.
Себестоимость проданной продукции, товаров, услуг	81460
Коммерческие расходы	752
Управленческие расходы	12618
Итого	94830
В т.ч.:	
Затраты на оплату труда	18702
Страховые взносы в ПФР, ФСС, ФОМС	4136
Амортизация основных средств	1544
Материальные расходы (материалы, эл. энергия, вода, топливо и др.) и пр.	70448

Прибыль по основному виду деятельности 3441 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы за 2020 год.

	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Прочие доходы	1323	
Прочие расходы		4583

Прибыль до налогообложения 181 тыс.руб.

Налог на прибыль 38 тыс.руб.

Пени по налогам и штрафы -2 тыс.руб.

Расходы, не принимаемые для налогообложения 103 тыс.руб.

Чистая прибыль 38 тыс.руб.

Средняя заработная плата 1 работника в месяц в 2020 году – 30819 руб.

В отчете о движении денежных средств по строке 4122 помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам в качестве оплаты труда отражены также суммы, включающая в себя:

- НДФЛ, удержанный из доходов работников и перечисленный в бюджет;
- удержания из оплаты труда работников, перечисленные по исполнительным листам;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование.

3. Информация об учетной политике:

В соответствии с приказом АО «Предприятие отделочных материалов» № 49 от 30.12.2019г. утверждено положение об учетной политике. В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней стоимости;

- выпуск продукции отражается без использования счета 40;
 - включение общехозяйственных расходов в стоимость реализации по методу директ-костинг;
 - Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
4. Информация об операциях со связанными сторонами.
Связанной стороной является ООО «Новис» ИНН 5403178620 КПП 540301001.
ООО «Новис» не осуществляло реализацию готовой продукции АО «ПОМ».
5. События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.
6. Годовые дивиденды по результатам деятельности общества за отчетный год не начислялись.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Скоробогатов И.В.

Медведева Л.И.