

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация Акционерное Общество "ПРЕДПРИЯТИЕ ОТДЕЛОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ"
Идентификационный номер налогоплательщика 5403100416
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения 630088, Новосибирская область, г Новосибирск, ул П
етухова, зд. 49а

по ОКПО	04776921
ИНН	5403100416
по ОКОПФ	12267
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐ ДА ☒ Х НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН _____
ОГРН _____

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☒ Х ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация Акционерное Общество "ПРЕДПРИЯТИЕ ОТДЕЛОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		-	-	-
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	6 421	7 102	3 302
4.1	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		5 830	6 511	2 711
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		336	336	336
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		-	-	-
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		255	255	255
4.1	Инвестиционная недвижимость	1160	18 598	19 982	21 600
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		18 598	19 982	21 600
5.1	Финансовые вложения	1170	28 050	-	-
	в том числе:				
	Паи и акции		-	-	-
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		28 050	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	53 069	27 084	24 902
	II. Оборотные активы				
6.1	Запасы	1210	40 896	45 893	79 095
	в том числе:				
	Сырье и материалы		38 309	40 679	66 860
	Готовая продукция		2 298	4 775	11 676
	Товары		289	439	559
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		-	-	-
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-

	НДС по приобретенным МПЗ		-	-	-
	НДС по приобретенным услугам		-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке		-	-	-
7.1	Дебиторская задолженность	1230	34 057	31 157	23 659
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		27 630	29 120	20 542
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		263	1 566	2 214
	Расчеты по налогам и сборам		-	5	92
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		187	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	4	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	в том числе:				
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		5 974	450	800
	Расходы будущих периодов		2	11	11
	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
	Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	28 050	-
	в том числе:				
	Депозитные счета		-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	103	296	457
	в том числе:				
	Касса		102	245	128
	Расчетные счета		1	51	329
	Валютные счета		-	-	-
	Счет цифрового рубля		-	-	-
	Аккредитивы		-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
	Прочие специальные счета		-	-	-
	Переводы в пути		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	640	737	847
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
	Расходы будущих периодов		139	236	346
	Недостачи и потери от порчи ценностей		501	501	501
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	75 696	106 133	104 058
	БАЛАНС	1600	128 765	133 217	128 960

Пояснения 1	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал ⁵	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	(-)	(-)	(-)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	27 397	27 397	27 397
	Резервный капитал	1360	23	23	23
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		23	23	23
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	78 403	78 048	76 815
	Итого капитал	1300	105 833	105 478	104 245
	IV. Долгосрочные обязательства				
8.1	Заемные средства	1410	12 550	12 550	12 550
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		12 550	12 550	12 550
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	-
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 550	12 550	12 550
	V. Краткосрочные обязательства				
8.1	Заемные средства	1510	4 129	2 878	2 255
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		4 129	2 878	2 255
8.1	Кредиторская задолженность	1520	6 253	12 311	9 910
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		671	1 406	1 020
	Расчеты с покупателями и заказчиками		566	782	1 226
	Расчеты по налогам и сборам		764	632	426
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		779	5 392	1 042
	Сальдо по ЕНС		-	454	556
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		118	129	1 478
	Расчеты с персоналом по оплате труда		211	304	284
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	в том числе:				
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3 144	3 212	3 876
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
	Целевое финансирование		-	-	-
	Обязательство по аренде		-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-

Итого по разделу V	1500	10 362	15 189	12 165
БАЛАНС	1700	128 765	133 217	128 960

Ген. директор Вайнбергер С.В.
 (наименование должности) (подпись) (рашифровка подписи)
 "31" марта 2026 г.

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Указывается отчетная дата.

3 Указывается предыдущий год.

4 Указывается год, предшествующий предыдущему.

5 Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.



Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Организация Акционерное Общество "ПРЕДПРИЯТИЕ ОТДЕЛОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ"

Единица
измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Выручка	2110	30 779	62 852
	в том числе:			
	Аренда постоянная часть		14 643	14 560
	Аренда переменная часть		11 892	14 998
	Плитка вибропрессованная		1 470	3 687
	Товары		1 154	1 647
	Материалы для продажи		954	22 202
	Себестоимость продаж	2120	(25 011)	(53 276)
	в том числе:			
	Аренда постоянная часть		(18 557)	(20 989)
	Аренда переменная часть		(-)	(-)
	Плитка вибропрессованная		(2 530)	(3 848)
	Товары		(1 104)	(1 465)
	Материалы для продажи		(478)	(19 953)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 768	9 576
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(5 466)	(7 003)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	302	2 573
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 659	315
	в том числе:			
	Проценты к получению		-	-
	Проценты к получению (уплате)		5 659	315
	Проценты к уплате	2330	(1 252)	(1 255)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(1 252)	(1 255)
	Проценты к уплате		(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	400	2 727
	в том числе:			
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	1 500
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Кредиторская задолженность		400	154
	Доходы при ликвидации основных средств		-	451
	Доходы от продажи м/лома		-	622
	Прочие расходы	2350	(3 903)	(2 764)
	в том числе:			
	себестоимость металлолома		(-)	(622)
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(-)	(-)
	Дебиторская задолженность		(481)	(121)
	Иная операционная деятельность		(-)	(-)
	Расходы, не учитываемые для налогообложения		(1 403)	(-)
	Услуги регистратора		198	97
	Налоги (Земельный, транспортный, имущество)		1 709	1 413
	Банковские расходы		58	98
	Прочие расходы		54	413
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 206	1 596
	Налог на прибыль организаций	2410	(677)	(343)

	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(677)	(343)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(174)	(20)
	в том числе: Пеня (налоги)		174	20
	Чистая прибыль (убыток)	2400	355	1 233

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:		-	-
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	355	1 233
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

С. В. Вайнбергер
(наименование должности)

Вайнбергер С.В.
(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2026 г.



¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Организация Акционерное Общество "ПРЕДПРИЯТИЕ ОТДЕЛОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г. ³	3100	10	(-)	-	27 397	23	76 815	104 245
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. ³ после корректировки	3101	10	(-)	-	27 397	23	76 815	104 245

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.⁴ Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	1 233	1 233
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.⁵	3250	10	(-)	-	27 397	23	78 048	105 478
	На 31 декабря 2024 г.⁶	3200	10	(-)	-	27 397	23	78 048	105 478
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.⁶ после корректировки	3201	10	(-)	-	27 397	23	78 048	105 478

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г. ⁷		-	-	-	-	-	355	355
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	355	355
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. ⁸	3300	10	()	-	27 397	23	78 403	105 833

Генеральный директор С.В. Вайнбергер
(наименование должности)
* 31 * марта 2026 г.
Вайнбергер С.В.
(расшифровка подписи)



- 1 Указывается номер соответствующего пояснения.
- 2 Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
- 3 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 4 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 5 Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается отчетный период.
- 8 Указывается отчетная дата.

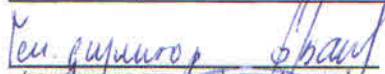
Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Организация Акционерное Общество "ПРЕДПРИЯТИЕ ОТДЕЛОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	31 701	63 344
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 234	32 005
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	28 467	24 075
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	-	7 264
	Платежи - всего	4120	(31 894)	(36 955)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(16 834)	(20 820)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(7 683)	(9 212)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(632)
	налога на прибыль организаций	4124	(852)	(161)
	прочие платежи	4129	(6 525)	(6 130)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(193)	26 389

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	1 500
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 500
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(-)	(28 050)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(28 050)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(26 550)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Платежи - всего	4320	(-)	(-)
	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	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(193)	(161)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	296	457
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	103	296
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-


 (наименование должности) (подпись) Вайнбергер С.В.
 "31" марта 2026 г. (расшифровка подписи)



¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Акционерное общество
«Предприятие отделочных материалов»

*Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025г.*

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное фирменное наименование акционерного общества: Акционерное общество «Предприятие отделочных материалов».

Сокращённое фирменное наименование акционерного общества: АО «ПОМ».

АО «ПОМ» является непубличным акционерным Обществом. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации: № ГР-199 от 30.12.1992, Новосибирская городская регистрационная палата.

Дата внесения записи об Обществе в Единый государственный реестр юридических лиц: 14.11.2002, Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Кировскому району г. Новосибирска.

ОГРН Общества: 1025401306105

ИНН Общества: 5403100416

Субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано Общество: Новосибирская область.

Адрес места нахождения Общества (почтовый адрес): 630088, Новосибирская область, город Новосибирск, ул. Петухова, д. 49, а/я 191

Контактный телефон: 8(383)342-52-55

Сайт Общества в сети Интернет: www.pomnsk.ru

Информация о держателе реестра акционеров Общества: Акционерное общество ВТБ Регистратор.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 14 человек: администрация – 6 человек, рабочие - 8 человек. Пенсионеров- 2 человека, предпенсионеров – 3 человека.

Средняя заработная плата 1 работника в месяц в 2025году -42285рублей.

Основной ОКВЭД -68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Дополнительные виды деятельности:

23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

Информация об аудиторе Общества:

В соответствии с действующим законодательством Общество не обязано проводить аудит.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Налоговый учет ведется в соответствии с требованиями Налогового Кодекса Российской Федерации и другими нормативными актами и методическими указаниями по налоговому учету.

3. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»

Бухгалтерский учет ведется с применением двойной записи. Основание: план счетов бухгалтерского учета и инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные федеральными органами исполнительной власти. Изменения в учетную политику не вносились.

4. Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000руб. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

Учет арендных платежей ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Заключенные договора аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Арендодатель признает доходы равномерно, и не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с передачей его в аренду.

Доходы по операционной аренде признаются доходами по обычным видам деятельности. Предметы аренды учитываются в составе основных средств (п.45,47 ФСБУ 25/2018). Общество является собственником всего имущества имеющегося на балансе.

6. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется согласно п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

6. Кредиты и займы

Учет займов и кредитов, расходов по займам и кредитам ведется согласно п 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу(кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99)

Списание общехозяйственных расходов в учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи» согласно п.18-19 ПБУ 10/99. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях в порядке, установленном ФСБУ 28/23 «Инвентаризация». В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Капитал и расчеты с участниками

Размер уставного капитала, руб.: 9 857 (девять тысяч восемьсот пятьдесят семь). Уставный капитал за отчетный период не изменялся. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

В соответствии с решением годового Общего собрания акционеров АО «ПОМ» дивиденды по акциям Общества, вознаграждение членам совета директоров и ревизионной комиссии не начислялись и не выплачивались.

11. Органы управления обществом

Общее собрание акционеров, совет директоров, генеральный директор - Вайнбергер Светлана Владимировна.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет о целевом использовании средств
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения 4,5,6,7,8,9,10,11 (таблицы прилагаются).

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. У Общества не существует проблемы с финансовой устойчивостью компании и её платёжеспособностью. По состоянию на отчетную дату Общество не имеет заложенного имущества, и полученного по договору аренды. Общество не имеет серьезных внешних обязательств, которые бы повлияли на способность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026г.

Генеральный директор АО «ПОМ»



С.В.Вайнбергер

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
		фактические затраты	накопленные обесценение					
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства

[illegible]

4.2 Написание и движение прав пользования активами

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	28 050	-	-	-	-	-	-	-	28 050	-
	За 2024 г.	-	-	28 050	-	-	-	-	-	28 050	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	28 050	-	-	-	-	-	-	-	28 050	-
	За 2024 г.	-	-	28 050	-	-	-	-	-	28 050	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	28 050	-	-	-	-	-	-	-	28 050	-
	За 2024 г.	-	-	28 050	-	-	-	-	-	28 050	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения фактической себестоимости	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	45 893	-	20 536	(25 533)	-	-	X	X	40 896	-
	3а 2024 г.	79 095	-	24 911	(58 113)	-	-	X	X	45 893	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	40 679	-	752	(1 301)	-	-	(1 821)	-	38 309	-
	3а 2024 г.	66 860	-	976	(25 410)	-	-	(1 747)	-	40 679	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	4 775	-	-	(2 548)	-	-	71	-	2 298	-
	3а 2024 г.	11 676	-	84	(5 993)	-	-	(992)	-	4 775	-
Товары	3а 2025 г.	439	-	953	(1 104)	-	-	-	-	288	-
	3а 2024 г.	559	-	1 338	(1 458)	-	-	-	-	439	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	18 830	(20 580)	-	-	1 750	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	22 514	(25 252)	-	-	2 738	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		проценты, штрафы и иные начисления	списано			переклассифици ровано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)			погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 550 12 550	- -	- -	- -	- -	- -	12 550 12 550	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 550 12 550	- -	- -	- -	- -	- -	12 550 12 550	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 189 12 164	1 945 6 366	- 15	(6 351) (3 202)	(400) (154)	- -	10 382 15 189	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 406 1 020	350 1 046	- 15	(995) (643)	(90) (32)	- -	671 1 406	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	782 1 226	79 113	- -	(58) (435)	(237) (123)	- -	566 782	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 212 3 876	5 -	- -	- (664)	(73) -	- -	3 144 3 212	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	4 559	37 421
Затраты на оплату труда	6 089	6 554
Отчисления на социальные нужды	1 673	1 567
Амортизация	2 065	1 854
Прочие затраты	13 955	19 004
Итого по элементам	28 341	66 401
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2 135	(6 122)
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 477	60 279

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-