



**Исходящий № 51/22**

**Дата подписания 29.03.2022г.**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**о финансовой отчетности**

**Общества с ограниченной ответственностью**

**«Остендорф Рус»**

**за 2021 год**

**АКИ**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧАСТНИКАМ ООО «ОСТЕНДОРФ РУС»

## МНЕНИЕ

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Остендорф Рус» (ОГРН 1105011000709, адрес: 140301, Московская обл., г. Егорьевск, ул. Смычка, д.47), состоящей из:

- ✓ бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- ✓ отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- ✓ приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - ✓ отчета об изменениях капитала за 2021 год;
  - ✓ отчета о движении денежных средств за 2021 год;
  - ✓ пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «Остендорф Рус» 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

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО «Остендорф Рус» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Остендорф Рус» 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 ООО «Остендорф Рус», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 основой 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;
- 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 ООО «Остендорф Рус»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ООО «Остендорф Рус»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Остендорф Рус» 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 ООО «Остендорф Рус» 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 (финансовой) 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 ООО «Остендорф Рус» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление ООО «Остендорф Рус» заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

**Генеральный директор**  
(кв. аттестат № К 014308, срок действия не ограничен)

**М. А. Солодовник**

**Руководитель аудиторской проверки**  
(кв. аттестат № К 000887, срок действия не ограничен)

**Е.А. Шугалиева**



**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «АудитКонсалтИнвест»,  
ОГРН 1086234011710, адрес: 390000, г.Рязань, ул. Кудрявцева, д. 50.

**Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:**

Саморегулируемая организация аудиторов ассоциация «Содружество» (СРО ААС) от 07 сентября 2012 года, за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206041840.

**«29» марта 2022г.**

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	32	(28)	-	-	-	(4)	-	-	-	32	(32)
	5110	за 2020г.	32	(23)	-	-	-	(5)	-	-	-	32	(28)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	32	(28)	-	-	-	(4)	-	-	-	32	(32)
	5111	за 2020г.	32	(23)	-	-	-	(5)	-	-	-	32	(28)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



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

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старинович Александр  
Иванович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	690	244 917	(111 614)	(133 528)	465
	5250	за 2020г.	-	30 687	(7 436)	(22 560)	690
в том числе:							
Производственный корпус №2	5241	за 2021г.	465	-	-	-	465
	5251	за 2020г.	-	465	-	-	465

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	30 335	4 115
в том числе:			
Экструзионная линия на базе экструдера DS9 для производства канализационных ПВХ труб	5261	26 535	827
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	170	46	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 011	3 011	3 011
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старинович Александр  
Иванович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старинович Александр  
Иванович**  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старинович Александр  
Иванович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	145 312	(21 839)	101 445	-	(40 339)	(81)	(20 850)	-	-	-	206 385	(1 117)	
	5530	за 2020г.	116 134	(20 966)	57 460	-	(36 861)	(1 726)	-	-	842	122	145 312	(21 839)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	113 712	(21 839)	42 955	-	(31 352)	(1)	(20 850)	-	-	-	125 314	(1 117)	
	5531	за 2020г.	108 485	(20 966)	33 483	-	(26 557)	(1 700)	-	-	-	-	113 712	(21 839)	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	22 969	-	30 281	-	(3 335)	(80)	-	-	-	-	49 835	-	
	5532	за 2020г.	5 215	-	18 185	-	(2 437)	(26)	-	-	-	-	22 969	-	
Прочая	5513	за 2021г.	8 655	-	28 209	-	(5 629)	-	(20 721)	-	-	-	31 236	-	
	5533	за 2020г.	2 434	-	6 347	-	(7 867)	-	-	-	-	146	8 655	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	145 312	(21 839)	101 445	-	(40 339)	(81)	(20 850)	X	-	-	206 385	(1 117)	
	5520	за 2020г.	116 134	(20 966)	57 460	-	(36 861)	(1 726)	-	X	842	122	145 312	(21 839)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 117	1 117	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	362 730	339 664	-	(393 219)	-	-	-	-	309 175
	5571	за 2020г.	345 855	135 342	-	(118 468)	-	-	-	-	362 730
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	325 871	-	(16 696)	-	-	-	-	309 175
	5572	за 2020г.	68 493	10 972	-	(79 465)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	362 730	13 794	-	(376 523)	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	277 362	124 370	-	(39 003)	-	-	-	-	362 730
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	108 541	79 567	29 156	(163 082)	-	-	-	-	54 182
	5580	за 2020г.	92 557	107 718	33 179	(129 863)	-	-	-	122	108 541
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	61 000	5 705	-	(30 659)	-	-	-	-	36 046
	5581	за 2020г.	29 094	32 369	-	(463)	-	-	-	-	61 000
авансы полученные	5562	за 2021г.	8 076	9 120	-	(6 798)	-	-	-	-	10 398
	5582	за 2020г.	4 505	7 623	-	(4 051)	-	-	-	-	8 076
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 843	92	44	(175)	-	-	-	-	2 803
	5583	за 2020г.	5 100	1 263	-	(3 871)	-	-	-	122	2 843
кредиты	5564	за 2021г.	15 515	60 000	22 148	(97 381)	-	-	-	-	283
	5584	за 2020г.	42 603	63 500	7 850	(98 438)	-	-	-	-	15 515
займы	5565	за 2021г.	18 136	-	6 964	(25 100)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	13 868	-	25 329	(21 061)	-	-	-	-	18 136
прочая	5566	за 2021г.	2 970	4 651	-	(2 969)	-	-	-	-	4 652
	5586	за 2020г.	2 010	2 964	-	(2 003)	-	-	-	-	2 970
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	471 271	419 231	29 156	(556 301)	-	X	-	-	363 357
	5570	за 2020г.	438 412	243 060	33 179	(248 331)	-	X	-	122	471 271

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старинович Александр  
Иванович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г. \_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 283 747	548 580
Расходы на оплату труда	5620	102 603	79 454
Отчисления на социальные нужды	5630	28 145	21 354
Амортизация	5640	51 447	51 273
Прочие затраты	5650	116 591	301 918
Итого по элементам	5660	1 582 533	1 002 579
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(61 336)	(18 757)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 521 197	983 822

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старинович Александр  
Иванович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 762	11 361	(7 713)	(324)	13 086
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старинович Александр  
Иванович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	340 292	83 855	167 709
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старинович Александр  
Иванович**  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старинович Александр  
Иванович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.