

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ  
ФИНАНСОВАЯ ЭКСПЕРТИЗА



НОВОСИБИРСК, УЛ. ЧЕЛЮСКИНЦЕВ 18/2  
(383)201-09-50 e-mail: fin-ex@inbox.ru

---

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о годовой бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью ПСК «АрмаКом»  
за 2019 год

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

*Участникам Общества с ограниченной ответственностью  
ПСК «АрмаКом»*

## **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью ПСК «АрмаКом» (ОГРН 1125476044980, 630102, город Новосибирск, улица Инская, дом 56 офис 406), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью ПСК «АрмаКом» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 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 аудируемого лица 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 руководства 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

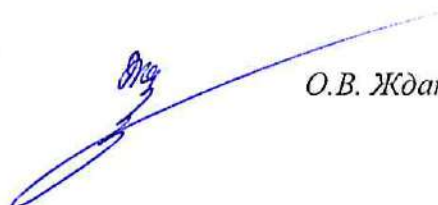
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные 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 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

  
О.В. Жданова

**Аудиторская организация:**

Акционерное общество Аудиторская компания «Финансовая экспертиза» (АО Аудиторская компания ФИНЭКС),  
ОГРН 1025402476571,  
630132, Новосибирск, улица Челюскинцев, дом 18/2, офис 513,  
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 11606064401

"23" апреля 2020 года



# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

				<b>Коды</b>
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019	0710001
Форма по ОКУД				38783097
по ОКПО				5406705071
ИНН				41.2
по ОКВЭД 2				12300
по ОКФС / ОКФФ				16
по ОКЕИ				384

Организация Общество с ограниченной ответственностью ПСК "АрмаКом" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКФС / ОКФФ  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ  
 Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_  
630102, Новосибирская обл, Новосибирск г, Инская ул, д. № 56, оф. 406

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
АО Аудиторская компания "Финансовая экспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5406209154
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1025402476571

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 370	421	213
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	214	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	95	767	2 028
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 679</b>	<b>1 188</b>	<b>2 241</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	18 679	45 241	22 062
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	34	25 882	-
	Дебиторская задолженность	1230	85 520	128 221	47 725
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	310	2 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 936	34 644	19 848
	Прочие оборотные активы	1260	2 452	69	45
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>142 621</b>	<b>234 367</b>	<b>92 180</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>144 300</b>	<b>235 555</b>	<b>94 421</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18	18	18
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	91 201	59 077	20 050
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>91 219</b>	<b>59 095</b>	<b>20 068</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	141	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>141</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	51 869	175 656	73 615
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 071	804	738
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>52 940</b>	<b>176 460</b>	<b>74 353</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>144 300</b>	<b>235 555</b>	<b>94 421</b>



Руководитель

(подпись)

Кононов Андрей Борисович

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью ПСК "АрмаКом"</u>	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	38783097		
Вид экономической деятельности	<u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>	по ОКВЭД 2	5406705071		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПОФ / ОКФС	41.2		
<b>Общества с ограниченной ответственностью</b>	<b>/ Частная собственность</b>	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	890 656	893 980
	Себестоимость продаж	2120	(829 239)	(841 062)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	61 417	52 918
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(22 781)	(8 155)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	38 636	44 763
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	41	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	7 000	29 075
	Прочие расходы	2350	(5 556)	(25 345)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	40 121	48 493
	Налог на прибыль	2410	(7 998)	(9 466)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(8 072)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	73	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	32 123	39 027

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	32 123	39 027
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Кононов Андрей  
Борисович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2019
38783097		
5406705071		
41.2		
12300	16	
384		

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью ПСК "АрмаКом"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / 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 2017 г.	3100	18	-	-	-	20 050	20 068
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	39 027	39 027
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	39 027	39 027
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	18	-	-	-	59 077	59 095
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	32 124	32 124
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	32 124
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	32 124
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
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 2019 г.	3300	18	-	-	-	91 201	91 219

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>по другим статьям капитала</b>					
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	91 219	59 095	20 068



Руководитель  
 Кононов Андрей Борисович  
 (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

12

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью ПСК "АрмаКом"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0710005		
Вид экономической деятельности <u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>		ИНН	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>		по ОКВЭД 2	38783097		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	5406705071		
			41.2		
			12300	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	857 156	859 504
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	849 814	859 504
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	7 342	-
Платежи - всего	4120	(832 475)	(847 939)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(805 199)	(818 394)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 015)	(7 459)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(14 259)	(2 838)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2)	(19 248)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	24 681	11 565
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	12 815	2 664
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	12 815	2 664
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(36 204)	(662)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 396)	(352)
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	(34 808)	(310)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(23 389)	2 002

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	59 500	20 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	59 500	20 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(59 500)	(20 000)
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	(59 500)	(20 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 292	13 567
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	34 644	19 848
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	35 936	34 644
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	1 229



Руководитель  
 (подпись)

**Кононов Андрей Борисович**  
 (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Кононов Андрей Борисович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	738	(318)	1 396	-	-	(446)	-	-	2 134	(764)
	5210	за 2018г.	386	(174)	352	-	-	(144)	-	-	738	(318)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2019г.	218	(91)	911	-	-	(286)	-	-	1 128	(377)
	5211	за 2018г.	158	(22)	59	-	-	(68)	-	-	218	(91)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2019г.	42	(9)	45	-	-	(9)	-	-	86	(18)
	5212	за 2018г.	42	(1)	-	-	-	(8)	-	-	42	(9)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2019г.	88	(28)	441	-	-	(100)	-	-	528	(128)
	5213	за 2018г.	-	-	88	-	-	(28)	-	-	88	(28)
Сооружения	5204	за 2019г.	391	(190)	-	-	-	(51)	-	-	391	(241)
	5214	за 2018г.	186	(151)	205	-	-	(39)	-	-	391	190
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты 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 2019г.	-	1 396	-	(1 396)	-
	5250	за 2018г.	-	352	-	(352)	-
в том числе:	5241	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	
		за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Кононов Андрей  
 Борисович  
 (расшифровка подписи)

(подпись)

27 марта 2020 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Кононов Андрей  
Борисович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2019г.	45 241	-	1 256 967	(1 283 529)	-	-	X	18 679	-	
	5420	за 2018г.	22 062	-	1 239 531	(1 216 351)	-	-	X	45 241	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	36 898	-	418 730	(454 291)	-	-	437 117	1 337	-	
	5421	за 2018г.	1 262	-	410 925	(375 290)	-	-	368 213	36 898	-	
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	8 344	-	838 236	(829 239)	-	-	-	17 341	-	
	5425	за 2018г.	20 800	-	828 606	(841 062)	-	-	-	8 344	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2/3

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Кононов Андрей  
Борисович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

27 марта 2020 г.

24

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			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 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	128 531	-	53 005	-	-	-	(95 710)	-	-	-	-	-	-	85 520	-
	5530	за 2018г.	47 725	-	114 401	-	-	-	(39 802)	-	(1)	-	-	-	-	128 531	-
в том числе:	5511	за 2019г.	61 206	-	27 753	-	-	-	(28 845)	-	-	-	-	-	-	60 114	-
	5531	за 2018г.	21 240	-	47 226	-	-	-	(7 260)	-	-	-	-	-	-	61 206	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2019г.	67 016	-	2 995	-	-	-	(66 865)	-	-	-	-	-	-	3 145	-
	5532	за 2018г.	25 895	-	66 866	-	-	-	(25 745)	-	-	-	-	-	-	67 016	-
Авансы выданные	5513	за 2019г.	310	-	22 256	-	-	-	(310)	-	-	-	-	-	-	22 260	-
	5533	за 2018г.	590	-	310	-	-	-	(6 797)	-	(1)	-	-	-	-	310	-
Прочая	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2019г.	128 531	-	53 005	-	-	-	(95 710)	-	-	X	-	-	-	85 520	-
	5520	за 2018г.	47 725	-	114 401	-	-	-	(39 802)	-	(1)	X	-	-	-	128 531	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 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	-	-	-	-	-	-
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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				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			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	175 656	105 918	-	(229 555)	(154)	-	-	-	51 869
	5580	за 2018г.	73 616	188 598	-	(87 700)	(5 066)	-	6 208	-	175 656
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	142 147	25 972	-	(136 576)	(154)	-	-	-	31 387
	5581	за 2018г.	19 556	141 419	-	(18 463)	(365)	-	-	-	142 147
авансы полученные	5562	за 2019г.	27 045	8 333	-	(27 045)	-	-	-	-	8 333
	5582	за 2018г.	42 708	27 045	-	(42 708)	-	-	-	-	27 045
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	6 454	12 113	-	(6 431)	-	-	-	4	12 149
	5583	за 2018г.	6 655	124	-	(6 519)	(5)	-	6 208	-	6 464
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	59 500	-	(59 500)	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	20 010	-	(20 010)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2018г.	4 696	-	-	(4 696)	-	-	-	-	-
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	175 656	105 918	-	(229 555)	(154)	X	X	X	51 869
	5570	за 2018г.	73 616	188 598	-	(87 700)	(5 066)	X	X	X	175 656

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Кононов Андрей  
 Борисович  
 (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

28

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	449 989	360 426
Расходы на оплату труда	5620	8 779	5 327
Отчисления на социальные нужды	5630	3 030	1 757
Амортизация	5640	446	144
Прочие затраты	5650	398 772	469 106
Итого по элементам	5660	861 016	836 760
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8 998)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	12 456
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>852 018</b>	<b>849 216</b>

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



Кононов Андрей  
Борисович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 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	803	1 060	(793)	-	1 071
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель  
Кононов Андрей  
Борисович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

25

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Кононов Андрей  
 Борисович  
 (расшифровка подписи)

Руководитель  
 (подпись)

27 марта 2020 г.

30

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2019г.	5910	-	-	-	-
за 2018г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2019г.	5911	-	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-	-



Руководитель  
Кононов Андрей  
Борисович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

Пояснения  
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью  
ПСК «АрмаКом»  
за 2019 год.

## Введение.

Общество с ограниченной ответственностью ПС «АрмаКом» (ООО ПСК «АрмаКом») зарегистрировано 26 марта 2012 года за основным регистрационным номером 1125476044980 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району г.Новосибирска.

Место нахождения общества: Российская Федерация, 630102, г. Новосибирск, ул.Инская, 56, оф.406.

Заявленный Уставный капитал ООО ПСК «АрмаКом» составляет 18 000 рублей.

Начало отчетного периода - 01.01.2019г. Окончание отчетного периода - 31.12.2019.

Предметом (видом) деятельности ООО ПСК «АрмаКом» является:

- Выполнение функций генерального подрядчика, генерального проектировщика: осуществление деятельности по строительству и проектированию зданий и сооружений, строительство социально-значимых объектов в СФО в рамках городских и федеральных программ, реконструкция и капитальный ремонт объектов.

По итогам деятельности за 2019 доходы от реализации ООО ПСК «АрмаКом» составили: 894 303,538тыс. рублей, в том числе:

- выручка от реализации работ (услуг) - 890 656,015 тыс. рублей

- выручка от реализации покупных товаров – 3 647,523 тыс. рублей, отражена в составе прочих доходов.

Руководство текущей деятельностью с 21 мая 2015 года по настоящий момент осуществляется Генеральным директором Кононовым Андреем Борисовичем.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2018 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и действующими положениями о бухгалтерском учете.

Состав доходов и расходов предприятия по всем видам деятельности относился к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка от реализации работ (услуг), товаров учитывается для целей налогообложения по отгрузке, то есть по методу начисления. Момент определения налоговой базы по НДС учитывается наиболее ранней из дат: - день отгрузки, - день оплаты.

Аудиторская проверка проводится АО Аудиторская компания «Финансовая экспертиза».

### 1. Формирование капитала и резервов.

По состоянию на 01.01.19 г. в ООО ПСК «АрмаКом» сформирован Уставной капитал в размере 18 тыс. рублей. Доля Уставного капитала ООО ПСК «АрмаКом», распределяется единственному участнику ООО ПСК «АрмаКом» Обществу с ограниченной ответственностью «ЛогоТрейд». Бенефициарным владельцем ООО ПСК «АрмаКом» является Гаршин Сергей Владимирович.

Предприятие осуществляет хозяйственную деятельность в целях удовлетворения общественных потребностей в его работах, услугах, товарах, стремится к увеличению объемов производимых работ и оказываемых услуг, реализации на основе полученной прибыли экономических интересов Общества и членов трудового коллектива Общества.

Общество осуществляет свою деятельность генерального подрядчика по строительству, реконструкции зданий и сооружений за счет различных источников в соответствии с действующим законодательством.

Чистая прибыль отчетного 2019 года составила 32 123 тыс. рублей.

## 2. Финансовая деятельность

Для ведения деятельности в течение 2019 года ООО ПСК «АрмаКом» привлекло заемные средства на сумму 59 500 тыс.руб. Задолженность по привлеченным средствам на 31.12.2019г. отсутствует.

## 3. Вложения во внеоборотные активы, оборудование.

Внеоборотные активы включают в себя «Основные средства» в размере 1370тыс.рублей

таблица № 1

№ п/п	Виды внеоборотных активов	Объем, тыс.руб
1	Офисное оборудование	752
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	68
3	Сооружения	150
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	400

«Прочие внеоборотные активы» 2476 тыс. рублей, в данном разделе отражены суммы расходов будущих периодов (комиссия за выдачу банковской гарантии), срок списания по которым превышает 12 месяцев после отчетной даты.

## 4. Оборотные активы

Оборотные активы включают в себя:

таблица № 2

№ п/п	Виды оборотных активов	Объем, тыс.руб
1	Запасы	18 679
2	Дебиторская задолженность	85 520
3	Денежные средства	35 936
4	Прочие оборотные активы	71

К бухгалтерскому учету в качестве материально - производственных запасов принимаются активы, принадлежащие организации на правах собственности, используемые в качестве сырья, материалов, и т.п. при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд. Малоценный инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности стоимостью сроком службы менее года учитываются на счете 10 «Материалы» субсчет «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

Затраты в незавершенном производстве являются расходами следующего периода и увеличивают себестоимость предстоящих работ (услуг), продукции.

В состав «Прочих оборотных активов» относятся суммы расходов будущих периодов, срок списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере 71 тыс. рублей. К расходам будущих периодов относятся расходы, на приобретение прав на использование программ и лицензий.

таблица №3

№п/п	Виды оборотных активов	Объем, тыс.руб
1	Сырье, материалы, другие аналогичные ценности	1 337,05
2	Незавершенное производство,	17 341,4
3	Налог на добавленную стоимость	34,5
4	Расходы будущих периодов, срок списания по которым менее 12 месяцев после отчетной даты	71

## 5. Расчеты

### 5.1. Кредиторская задолженность

Объем кредиторской задолженности ООО ПСК «АрмаКом» по состоянию на 31.12.19 составляет 51 869 тыс. рублей. Основная доля кредиторской задолженности приходится на задолженность перед поставщиками и подрядчиками (60,51%).

Структура кредиторской задолженности ООО ПСК «АрмаКом» по состоянию на 31.12.2019.

таблица №4

№п/п	Виды дебиторской задолженности	Объем, тыс.руб
1	По расчетам с поставщиками и подрядчиками	31 387
2	По расчетам с покупателями и заказчиками	8 333
3	Задолженность по налогам и сборам	12 149
4	Прочая дебиторская задолженность	0

### 5.2. Дебиторская задолженность

Объем дебиторской задолженности ООО ПСК «АрмаКом» по состоянию на 31.12.2019 составил 85 520 тыс. рублей. Сомнительная задолженность по контрагентам отсутствует, резерв не формировался.

Структура дебиторской задолженности ООО ПСК «АрмаКом» по состоянию на 31.12.2019.

таблица №5

№п/п	Виды дебиторской задолженности	Объем, тыс.руб
1	По расчетам с покупателями и заказчиками	60 114
2	По расчетам с поставщиками и подрядчиками	3 145
3	Задолженность по предоставленным займам	22 256
4	Прочая дебиторская задолженность	4

## 6. Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2019г оценочные обязательства составили 1071 тыс.рублей, по резервам предстоящих расходов на оплату отпусков.

### 7. Основные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета.

Для осуществления бухгалтерского учета Предприятие использует программу "1С: Предприятие» и «1С: Зарботная плата и управление персоналом».

1. На Предприятии применяется Рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово - хозяйственной деятельности организации, введенного с 1 января 2001 года приказом от 31.10.2000 года № 94н МФ РФ (ред. от 18.09.2006), а так же ПБУ 17,18,19.
2. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением.
3. Инвентаризация основных средств, кассы, ТМЦ, всех расчетов проводится на 31 декабря отчетного года.
4. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 6/01 "Учет основных средств".
5. Амортизационные отчисления по объекту основных средств начисляются ежемесячно

линейным способом исходя из сроков полезного использования.

6. Затраты на осуществление текущего, среднего и капитального ремонтов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место, без создания резерва на ремонт.

7. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н. Переоценка НМА и проверка их на обесценение не производятся.

8. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01 на синтетических счетах 10 "Материалы" и 41 «Товары» без применения счетов 15,16.

9. Учет расходов по обычным видам деятельности ведется на синтетическом счете 20 "Основное производство" по видам продукции, услуг и элементам затрат.

10. Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам без учета общехозяйственных расходов (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство").

11. Обществом формируются оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

12. Резерв по сомнительным долгам формируется на основании п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. За отчетный период обстоятельства для формирования резерва отсутствуют.

13. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам строительного подряда. Остальные доходы являются прочими. Выручка по договорам, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, признается на каждую отчетную дату. К прочим доходам относятся доходы от продажи строительных материалов, оборудования и конструкций, приобретенных для исполнения договора.

14. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением штрафных санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

15. Общие управленческие затраты учитываются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы" и на конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90, субсчет 90-2 "Себестоимость продаж". В числе прочего в качестве управленческих затрат учитываются вступительный взнос в саморегулируемую организацию лиц, осуществляющих строительство, налог на имущество организации.

16. К расходам будущих периодов РБП относятся затраты на лицензионное ПО и расходы на комиссию по банковским гарантиям. Учитывают на счете 97, а затем списывают на счета затрат.

## 8. Основные положения об учетной политике в целях налогового учета

таблица №6

Элемент учетной политики	Принятые способы учета	Нормативный акт (основание)
Метод признания выручки для целей налогообложения по НДС	По мере поступления денежных средств за оказанные услуги	П.1 ст. 167 НК РФ
Отчетный период	Квартал	П.2ст.163 НК РФ

Метод учета доходов и расходов (для целей налогообложения по налогу на прибыль)	Метод начисления;	Ст. 271, 272, 273 НК РФ
Вариант исчисления авансовых платежей (по налогу на прибыль)	Квартальный авансовый платеж с уплатой ежемесячных платежей;	П.2 ст. 286
Порядок отнесения затрат к соответствующим группам расходов, в случае, если некоторые затраты организации могут быть отнесены с равными основаниями к нескольким группам расходов.	Первая группа расходов собирается на счете 20 и на субсчете 91 (операционные расходы). Вторая группа расходов собирается на субсчете 91 (внереализационные расходы).	П.4 ст.252 НК РФ (Под «группой расходов» понимаются: 1- «Расходы, связанные с производством и реализацией» и 2- Внереализационные расходы расходы»)
Метод оценки сырья и материалов при из списании в производство, при их реализации	Метод оценки по средней себестоимости	П. 8 ст. 254 НК РФ
Метод начисления амортизации по амортизируемому имуществу (основные средства и нематериальные активы) для целей расчета налогооблагаемой базы по налогу на прибыль и налогу на имущество	Линейный метод;	П.3 ст. 259 НК РФ

## 9. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ДАТЫ ПОЛУЧЕНИЯ ДОХОДА ПРИ МЕТОДЕ НАЧИСЛЕНИЯ

В целях налогообложения доходами от реализации признаются выручка в соответствии с условиями заключенных договоров от реализации:

- оказания услуг генерального подрядчика;
- прочих видов работ, услуг без распределения по каждому виду, составляющих менее пяти процентов от общей суммы доходов от реализации, не относящиеся к внереализационным доходам, определенным в статье 250 главы 25 Налогового Кодекса РФ.

Доходы в целях налогообложения признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества(работ, услуг) и (или) имущественных прав, т.е методом начисления (статья 271 главы 25 НК РФ)

## 10. Операции со связанными сторонами

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами: таблица №7

№ п/п	Группы связанных сторон	Виды операций	Объем, тыс.руб	Не завершенные на 31.12.19
1	АО «МСК»	Займы выданные	31 573	19 758
2	АО «МСК»	Договоры поставки товаров	368	0
3	УК ФОНД Недвижимости	Займы полученные	13 800	0
4	ООО «ЦДН»	Займы выданные	2 235	2 235

5	Гаршин С.В.	Займы выданные	3 500	0
6	Гаршин С.В.	Займы полученные	45 700	0

Выплаты основному управленческому персоналу в 2019 году составили – 847,863 тыс. руб.

### 11. Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходило.

### 12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В 2019 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

### 13. Информация о непрерывности деятельности.

В дальнейшем ООО ПСК «АрмаКом» не намерено прекращать деятельность.

Генеральный директор



*(Handwritten signature in blue ink)*

А.Б Кононов

Дата 27.03.2020