

Приложение № 5
к Методическим рекомендациям
по заполнению и представлению застройщиками
ежеквартальной отчетности об осуществлении
деятельности, связанной с привлечением денежных
средств участников долевого строительства

РАСЧЕТ НОРМАТИВОВ ОЦЕНКИ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ

АО "ТПУ "Рассказовка"

за 2 квартал 2018 года

Данные из формы отчетности застройщика (приложение № 2)

Объекты	Оз, т.руб.	ДСУ, т.руб.
1	0	
2	-	-
3	-	-
4	-	-
5	-	-
6	-	-
7	-	-
8	-	-
9	-	-
10	-	-
11	-	-
Итого:	0	0

, где:

Оз - сумма обязательств застройщика перед участниками долевого строительства (сумма, предусмотренная заключенными договорами, - сумма стр. 7 отчетности застройщика Ф.№ 2 .

ДСУ - денежные средства участников долевого строительства, предоставленных с отсрочкой платежа (сумма обязательств (остаток ден. ср-ств. до исполн-ия) участников долев. строит-ва перед застройщиками .

1. Расчет Норматива обеспеченности обязательства (Не менее ≥ 1).

$$N_1 = A / O = \boxed{\text{#####}} > 1 - \text{соответствует} , \text{ где:}$$

A = **1 518 177** т.р. - стоимость активов застройщика на конец отчетного периода (стр.1600 баланса);

Oз = **0** т.р.

2. Расчет Норматива целевого использования средств (Не более ≤ 1).

$$N_2 = A_n / (A_n + D - O_z) = \boxed{0,958} < 1 - \text{соответствует} , \text{ где:}$$

A_n – стоимость активов застройщика, не связанных со строительством, включающая: внеоборотные активы, дебиторскую задолженность (в т.ч. покупатели и заказчики), краткосрочные финансовые вложения (финансовые вложения) за вычетом стоимости активов незавершенного строительства и денежных средств участников долевого строительства, предоставленных с отсрочкой платежа, а именно: (стр.1100 баланса + стр. 1230 баланса + стр. 1240 баланса) – (активы незавершенного строительства (стр.11701) + ДСУ(стр.12301));

A_ч - сумма чистых активов застройщика, т.е. разница между балансовой стоимостью всех активов (A) и суммой долговых обязательств застройщика (D); ! Внимание: отрицательная величина A_ч означает, что размер долгов (D) превышает стоимость всего имущества (A). Значение A_ч < 0 недопустимо !

D - сумма долговых обязательств застройщика, включает в себя сумму показателей по статьям бух. баланса «IV.Долгосрочные обязательства» (стр. 1400 баланса) и «V.Краткосрочные обязательства» (стр. 1500 баланса);

(A_ч + D - O_з) - сумма чистых активов застройщика (A_ч) и общая сумма его обязательств (D), уменьшенная на величину обязательств по ДДУ (O_з).

стр. 1100 баланса	21 098	т.р.
стр. 1230 баланса	1 433 093	т.р.
стр. 1240 баланса	0	т.р.
(- незавершенное стро-во (стр.11701))	0	т.р.
* (- ДСУ (стр.12301))	0	т.р.
A_n	1 454 191	т.р.

стр.1400 баланса	1 113 752	т.р.
стр.1500 баланса	80 864	т.р.
A_ч	323 561	т.р.
(A_ч + D - O_з)	1 518 177	т.р.

* -раскрыв-ся в расшифр-ке отдельных строк бал-са.

3. Расчет Норматива безубыточности (Не менее ≥ 1).

N₃ = Кол-во лет с чистой прибылью за 3 года (стр.2400 Отчета о прибылях и убытках)

$$N_3 = \boxed{0} < 1$$

не соответствует

Прибыль / (убыток) за 2015 г., т. руб.	-454
Прибыль / (убыток) за 2016 г., т. руб.	-373
Прибыль / (убыток) за 2017 г., т. руб.	-13 820

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)