

Утверждаю
Директор ООО "Промресурс"

Панченко А.В.

РАСЧЕТ НОРМАТИВОВ ОЦЕНКИ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ
ООО "Промресурс"
за 2 квартал 2018 года



Данные из формы отчетности застройщика (приложение № 2)

Объекты	Оз, т.руб.	ДСУ, т.руб.
1	109 470	76 629
2	-	-
3	-	-
4	-	-
5	-	-
6	-	-
7	-	-
8	-	-
9	-	-
10	-	-
11	-	-
Итого:	109 470	76 629

, 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 обязательств (Не менее ≥ 1).

$$N_1 = A / O = \boxed{2,597} > 1 - \text{соответствует}, \text{ где:}$$

A = $\boxed{284\,319}$ т.р. - стоимость активов застройщика на конец отчетного периода (стр.1600 баланса);

Oз = $\boxed{109\,470}$ т.р.

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

$$N_2 = A_n / (A_ч + Д - O_з) = \boxed{0,353} \leq 1 - \text{соответствует}, \text{ где:}$$

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 (Д);
Внимание: отрицательная величина A_ч означает, что размер долгов (Д) превышает стоимость всего имущества (A).
Значение A_ч < 0 недопустимо!

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

стр. 1100 баланса	121 398	т.р.
стр. 1230 баланса	98 391	т.р.
стр. 1240 баланса		т.р.
* (- незавершенное стр-во	81 488	т.р.
* (- ДСУ (стр.12301))	76 629	т.р.
A_n	61 672	т.р.

стр.1400 баланса	38 016	т.р.
стр.1500 баланса	190 956	т.р.
A_ч	55 347	т.р.
(A_ч + Д - O_з)	174 849	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)

$\boxed{1}$ > 1
соответствует

Прибыль / (убыток) за 2015 г., т. руб.	64
Прибыль / (убыток) за 2016 г., т. руб.	662
Прибыль / (убыток) за 2017 г., т. руб.	13 349

Главный бухгалтер
30.07.2018



(подпись)

(расшифровка подписи)