

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГСД"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	165 635	198 404	68
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 994	2 064	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	50 189	56 693	-
Прочие внеоборотные активы	1190	2 301	-	-
Запасы	1210	1 883 298	433 445	3 558 780
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	251 016	9 312	272 894
Дебиторская задолженность *	1230	420 999	236 563	984 590
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 095	5 235	17 108
Прочие оборотные активы	1260	36	66	24
<b>ИТОГО активы</b>	<b>-</b>	<b>2 776 563</b>	<b>941 781</b>	<b>4 833 464</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 910 449	253 555	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	50 147	56 695	442
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	171 015	198 366	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	317 654	106 093	4 507 919
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	213	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	<b>-</b>	<b>2 449 478</b>	<b>614 709</b>	<b>4 508 361</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>-</b>	<b>327 084</b>	<b>327 072</b>	<b>325 103</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	31	198 373	198 404
Отложенные налоговые активы	1180	-	56 693	56 693
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 094</b>	<b>255 066</b>	<b>257 161</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>686 715</b>	<b>255 066</b>	<b>941 781</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	177 056	6	177 062
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>327 066</b>	<b>6</b>	<b>327 072</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	56 695	56 695
Прочие обязательства	1450	-	198 366	198 366
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>239 662</b>	<b>255 060</b>	<b>494 722</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>686 715</b>	<b>255 066</b>	<b>941 781</b>

**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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Голенкова Евгения  
Михайловна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

30 января 2023 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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	198 589	(185)	-	-	-	(32 769)	-	-	-	198 589	(32 954)
	5210	за 2021г.	923	(855)	198 366	(700)	700	(30)	-	-	-	198 589	(185)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	223	(185)	-	-	-	(35)	-	-	-	223	(220)
	5211	за 2021г.	223	155	-	-	-	(30)	-	-	-	223	185
Земельные участки	5202	за 2022г.	198 366	-	-	-	-	(32 734)	-	-	-	198 366	(32 734)
	5212	за 2021г.	-	-	198 366	-	-	-	-	-	-	198 366	-
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	700	(700)	-	(700)	700	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	2 098	(35)	-	-	-	(70)	-	-	-	2 098	(105)
	5230	за 2021г.	-	-	2 098	-	-	(35)	-	-	-	2 098	(35)
в том числе:													
Здания	5221	за 2022г.	2 098	(35)	-	-	-	(70)	-	-	-	2 098	(105)
	5231	за 2021г.	-	-	2 098	-	-	(35)	-	-	-	2 098	(35)

**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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 994	2 064	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	165 632	198 366	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	492 870	-	1 549 716
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Голенкова Евгения  
Михайловна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

30 января 2023 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

**Голенкова Евгения  
Михайловна**  
(расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	433 445	-	433 445	1 509 498	(59 645)	-	-	X	1 883 298	-	1 883 298
	5420	за 2021г.	3 558 780	-	3 558 780	2 765 732	(5 891 067)	-	-	X	433 445	-	433 445
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	773	-	773	-	(179)	-	-	-	595	-	595
	5421	за 2021г.	773	-	773	-	-	-	-	-	773	-	773
Готовая продукция	5402	за 2022г.	171 083	-	171 083	-	(35 443)	-	-	-	135 639	-	135 639
	5422	за 2021г.	240 560	-	240 560	19 904	(89 381)	-	-	-	171 083	-	171 083
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	24 023	(24 023)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	37 216	(37 216)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты строительства	5407	за 2022г.	261 588	-	261 588	1 485 475	-	-	-	-	1 747 064	-	1 747 064
	5427	за 2021г.	3 317 447	-	3 317 447	2 708 613	(5 764 471)	-	-	-	261 588	-	261 588

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

**Голенкова Евгения  
Михайловна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

30 января 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	237 846	(1 283)	343 129	395	(159 300)	-	-	-	-	153	59	422 282	(1 283)
	5530	за 2021г.	984 590	-	162 775	1 033	(911 080)	-	-	-	-	502	26	237 846	(1 283)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	13 318	-	3 557	-	(11 014)	-	-	-	-	-	-	5 861	-
	5531	за 2021г.	21 553	-	7 663	-	(15 898)	-	-	-	-	-	-	13 318	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	191 911	-	337 866	-	(128 349)	-	-	-	-	-	-	401 428	-
	5532	за 2021г.	217 287	-	151 703	-	(177 079)	-	-	-	-	-	-	191 911	-
Прочая	5513	за 2022г.	32 617	(1 283)	1 706	395	(19 937)	-	-	-	-	153	59	14 993	(1 283)
	5533	за 2021г.	745 749	-	3 410	1 033	(718 103)	-	-	-	-	502	26	32 617	(1 283)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	237 846	(1 283)	343 129	395	(159 300)	-	-	-	X	153	59	422 282	(1 283)
	5520	за 2021г.	984 590	-	162 775	1 033	(911 080)	-	-	-	X	502	26	237 846	(1 283)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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							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 2022г.	451 921	1 624 282	32 611	(27 351)	-	-	-	-	2 081 464
	5571	за 2021г.	-	438 027	13 893	-	-	-	-	-	451 921
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	253 555	1 624 282	32 611	-	-	-	-	-	1 910 449
	5572	за 2021г.	-	239 662	13 893	-	-	-	-	-	253 555
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	198 366	-	-	(27 351)	-	-	-	-	171 015
	5574	за 2021г.	-	198 366	-	-	-	-	-	-	198 366
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	106 093	254 757	4 418	(47 826)	-	-	153	59	317 654
	5580	за 2021г.	4 507 919	28 392	14 295	(4 445 040)	-	-	502	26	106 093
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	34 689	206 423	1 801	(4 279)	-	-	-	-	238 633
	5581	за 2021г.	59 107	17 471	140	(42 029)	-	-	-	-	34 689
авансы полученные	5562	за 2022г.	30 263	14 036	-	(18 726)	-	-	-	-	25 573
	5582	за 2021г.	4 335 844	17 128	-	(4 322 709)	-	-	-	-	30 263
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	21 544	(272)	275	(19 588)	-	-	-	-	1 959
	5583	за 2021г.	23 276	640	2 983	(5 381)	-	-	-	26	21 544
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	19 597	34 570	2 342	(5 233)	-	-	153	59	51 488
	5586	за 2021г.	89 691	(6 847)	11 172	(74 921)	-	-	502	-	19 597
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	558 014	1 879 039	37 029	(75 177)	-	X	153	59	2 399 118
	5570	за 2021г.	4 507 919	466 419	28 188	(4 445 040)	-	X	502	26	558 014

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Голенкова Евгения  
Михайловна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	179	-
Расходы на оплату труда	5620	33 994	556 474
Отчисления на социальные нужды	5630	5 296	84 673
Амортизация	5640	105	72
Прочие затраты	5650	40 420	59 438
Итого по элементам	5660	79 994	700 657
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	35 442	87 282
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	115 436	787 939

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Голенкова Евгения  
Михайловна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

30 января 2023 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	-	213	-	-	213

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Голенкова Евгения  
Михайловна**  
(расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	2 195 000
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Голенкова Евгения  
Михайловна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
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 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Голенкова Евгения  
Михайловна**  
(расшифровка подписи)

30 января 2023 г.