



## Справка

### к отчетности застройщика за 3 кв. 2019 года.

В соответствии с учетной политикой ООО «Калуга-Лидер» обязательства по договорам долевого участия отражаются в бухгалтерском учете по К-ту счета 86.03 (в части зарегистрированных за отчетный период в Росреестре ДДУ) за минусом услуг застройщика. Услуги застройщика начисляются по Д-ту счета 62 пропорционально сроку сдачи строящегося объекта. Сальдо по договорам долевого участия по счету 62 формируется с учетом фактически поступивших денежных средств от участников долевого строительства за услуги застройщика.

Поступившие денежные средства по ДДУ учитываются по Д-ту счета 51 (50) - К-ту счета 76.10.2 (обязательства) (Приложения 2-2), 62 (услуги застройщика) (Приложение 2-2).

Таким образом, обязательства перед участниками долевого строительства, используемые для расчета нормативов отражаются в разделах IV и V Пассива баланса:

- в строке 14501 (по сч. 86.03) Прочие обязательства и на 30.09.2019 составляют 299 186 тыс. руб. (Приложение 3).
- в строке 15501 (по сч. 86.03) Прочие обязательства и на 30.09.2019 составляют 0 тыс. руб. (Приложение 3),
- в строке 15201 (по сч. К76.10 ) Кредиторская задолженность и на 30.09.2019 составляет 0 тыс. руб. (Приложения 2),
- в строке 15202 (по сч. К62.02 ) Кредиторская задолженность и на 30.09.2019 составляет 7 525 тыс. руб. (Приложения 4).

Величина задолженности дольщиков в связи с предоставленной им отсрочкой платежа отражается в строке **12302 и 12301** (Дт сч. 62.01 и Дт76.10.2) (Приложение 4, 2) раздела II Актива баланса:

- в строке 12302 (по сч. Д62.01) Дебиторская задолженность и на 30.09.2019 составляет 1 205 тыс. руб. (Приложения 4).
- в строке 12301 (по сч. 76.10.2) Расчеты по договорам долевого строительства и на 30.09.2019 составляет 174 206 тыс. руб. (Приложения 2).

Директор ООО «Калуга-Лидер»

Юсипов Р.Х.

Исп.: главный бухгалтер Мишуринская И. И.

Тел.: 57-11-69 доб. (129)

