

ООО «Специализированный Застройщик «Калуга-Лидер»
248017 Калужская обл., г.Калуга, ул.Билибина, д.б,пом.4, ком.20
тел.(4842)57-56-46

ИНН 4028051443 КПП 402801001

р/счет 40702810022240008124, Калужское отделение №8608 ПАО СБЕРБАНКА
БИК 042908612 к/счет 30101810100000000612

**РАСЧЕТ НОРМАТИВОВ ОЦЕНКИ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗАСТРОЙЩИКА
ООО «КАЛУГА-ЛИДЕР»
На 31.03.2021г.**

1. Н1 - Норматив обеспеченности обязательств.

А А - стоимость активов застройщика

Н1 = О = О - сумма обязательств застройщика перед
Участниками долевого строительства

$$\text{Н} = \frac{2\,477\,705 \text{ (тыс.руб.)}}{1\,563\,092 + 18\,356 + 4\,465 \text{ (тыс.руб.)}} = \frac{2\,477\,705 \text{ (тыс.руб.)}}{1\,585\,913 \text{ (тыс.руб.)}} = 1,56$$

(Приложение 3, 4)

2. Норматив целевого использования средств.

+стр.1260(долгосрочное) Стр.1190 Стр.12301 Стр.12302

н стр.1100+ стр.1230+ стр.1240) – Пр.1(08/3) - Пр.2 (76/10)-Пр.4(62,01)

$$\text{Н}2 = \text{Д} = \text{ЧА} + \text{стр. 1400} + \text{стр.1500} - \text{стр.14501 (Пр. 3 -86/3)} - \text{стр.15202(Пр4-62,02)}$$

-стр. 15501 (Пр. 3 -86/3)-стр. 15201(Пр2-76/10)

$$\frac{(759\,156 + 114\,541 + 1590\,815) - 1\,635\,719 - 10\,191 - 1\,538}{(-610\,077 + 1\,454\,856 + 1\,632\,926) - 1\,563\,092 - 4\,465 - 18\,356} = \frac{817\,064}{891\,792}$$

= 0,92

Производственные затраты по Обнинску по общим расходам и муниципальным расходам взяты по коэф. пропорционально продаваемого кв.м. дом №3,4

Расчет приложен в Приложении 1.

Расчет произвел
Гл. бухгалтер
Тел. 8-964-141-06-65



/Мишуринская И.И./

Справка

к отчетности застройщика за 3 кв. 2021 года.

В соответствии с учетной политикой до 01.01.2020 ООО «Специализированный Застройщик «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.

С 01.01.2020 задолженность по не оказанным услугам застройщика отражается на 76.10.В (в отношении зарегистрированных ДДУ в 2020г.).

Поступившие денежные средства по ДДУ учитываются по Д-ту счета 51 (50) (Приложения 2-2) - К-ту счета 76.10.2 (обязательства) (Приложения 2-1), 62 (услуги застройщика) (Приложение 2-3).

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 31.03.2021 составляют тыс. руб. (Приложение 3),

- в строке 15501 (по сч. 86.03) Прочие обязательства и на 31.03.2021 составляют 1 563 092 тыс. руб. (Приложение 3),

- в строке 15201 (по сч. К76.10) Кредиторская задолженность и на 31.03.2021 составляет 4 465 тыс. руб. (Приложения 2-1),

- в строке 15202 (по сч. К62.02) Кредиторская задолженность и на 31.03.2021 составляет 18 356 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, 2-2) раздела II Актива баланса:

- в строке 12302 (по сч. Д62.01) Дебиторская задолженность и на 31.03.2021 составляет 10191 тыс. руб. (Приложения 4).

- в строке 12301 (по сч. 76.10.2) Расчеты по договорам долевого строительства и на 31.03.2021 составляет 1538 тыс. руб. (Приложения 2-2).

Главный бухгалтер ООО «Калуга-Лидер»



Мишурина И.И.