

ООО «Специализированный Застройщик «Калуга-Лидер»
248017 Калужская обл., г.Калуга, ул.Билибина, д.6, 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 30.06.2021г.

1. Н1 - Норматив обеспеченности обязательств.

$$N1 = \frac{A}{O} = \frac{A - \text{стоимость активов застройщика}}{O - \text{сумма обязательств застройщика перед}} \\ \text{Участниками долевого строительства}$$

$$N = \frac{1\,494\,785 \text{ (тыс.руб.)}}{668\,527 + 4\,771 \text{ (тыс.руб.)}} = \frac{1\,494\,785 \text{ (тыс.руб.)}}{673\,298 \text{ (тыс.руб.)}} = 2.22$$

(Приложение 3, 4)

2. Норматив целевого использования средств.

$$N2 = \frac{\text{н стр.1100} + \text{стр.1230} + \text{стр.1240} - \text{Пр.1(08/3)} - \text{Пр.2 (76/10)} - \text{Пр.4(62,01)}}{\text{Д} = \text{ЧА} + \text{стр. 1400} + \text{стр.1500} - \text{стр.14501 (Пр. 3 -86/3)} - \text{стр.15202(Пр4-62,02)} - \text{стр. 15501 (Пр. 3 -86/3)} - \text{стр. 15201(Пр2-76/10)}}$$

$$= \frac{(675\,207 + 120\,256 + 669\,839) - 850\,151 - 188 - 549}{(-618\,755 + 1\,374\,721 + 738\,819) - 668\,527 - 4\,771} = \frac{426\,602}{821487}$$

= 0,52

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 2 кв. 2021 года.

В соответствии с учетной политикой до 01.01.2020 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.

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 30.06.2021 составляют 0 тыс. руб. (Приложение 3).

- в строке 15501 (по сч. 86.03) Прочие обязательства и на 30.06.2021 составляют 668 527 тыс. руб. (Приложение 3).

- в строке 15201 (по сч. К76.10) Кредиторская задолженность и на 30.06.2021 составляет 4 771 тыс. руб. (Приложения 2-1),

- в строке 15202 (по сч. К62.02) Кредиторская задолженность и на 30.06.2021 составляет 0 тыс. руб. (Приложения 4).

- в строке 15202 (по сч. К76.10.В) Кредиторская задолженность и на 30.06.2021 составляет 0 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 Дт 76.10.2) (Приложение 4, 2-2) раздела II Актива баланса:

- в строке 12302 (по сч. Д62.01) Дебиторская задолженность и на 30.06.2021 составляет 549 тыс. руб. (Приложения 4).

- в строке 12301 (по сч. 76.10.2) Расчеты по договорам долевого строительства и на 30.06.2021 составляет 188 тыс. руб. (Приложения 2, 2).



Главный бухгалтер ООО «Калуга-Лидер»

Мишурина И.И.