

Справка

к отчетности застройщика за 4 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 31.12.2021 составляют 335 188 тыс. руб. (Приложение 3),

- в строке 15501 (по сч. 86.03) Прочие обязательства и на 31.12.2021 составляют 12 394 тыс. руб. (Приложение 3),

- в строке 15201 (по сч. К76.10) Кредиторская задолженность и на 31.12.2021 составляет 7 тыс. руб. (Приложения 2-1),

- в строке 15202 (по сч. К62.02) Кредиторская задолженность и на 31.12.2021 составляет 0 тыс. руб. (Приложения 4).

- в строке 15202 (по сч. К76.10.В) Кредиторская задолженность и на 31.12.2021 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 Дт76.10.2) (Приложение 4, 2-2) раздела II Актива баланса:

- в строке 12302 (по сч. Д62.01) Дебиторская задолженность и на 31.12.2021 составляет 29 тыс. руб. (Приложения 4).

- в строке 12301 (по сч. 76.10.2) Расчеты по договорам долевого строительства и на 31.12.2021 составляет 0 тыс. руб. (Приложения 2-2).

Главный бухгалтер ООО «Специализированный

застройщик «Калуга-Лидер»



Мишуринская И.И.