



® **КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА**  
**БИЗНЕС-ЮГ**

**ООО "ПрестижАудит"**

ИНН 2308216616  
ОГРН 1142308014815  
350051, г. Краснодар  
ул. Монтажников, 1/4 офис 404

тел/факс (861) 298-07-01  
298-07-02, 298-07-03  
<http://бизнес-юг.рф>  
[audit@business-yug.ru](mailto:audit@business-yug.ru)

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Пользователям отчетности  
Фонда защиты дольщиков Кубани**

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда защиты прав граждан-участников долевого строительства в Краснодарском крае (Фонд защиты дольщиков Кубани, ОГРН 1192375076299, адрес: 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, д.68/1), состоящей из:

- баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за период с 31.10.2019 г. по 31.12.2020 г.;
- отчета о целевом использовании средств за период с 31.10.2019 г. по 31.12.2020 г.;
- пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда защиты прав граждан-участников долевого строительства в Краснодарском крае по состоянию на 31 декабря 2020 года, целевое использование средств в 2020 году, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 31.10.2019 г. по 31.12.2020 г. в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

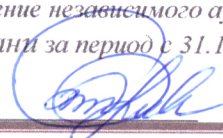
### **Ответственность руководства и членов попечительского совета аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему

---

*Аудиторское заключение независимого аудитора  
Фонд защиты дольщиков Кубани за период с 31.10.2019г. по 31.12.2020г.*

*Независимый аудитор*

  
**Г.О. Погорелова**

внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Попечительский совет несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- ✓ выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- ✓ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- ✓ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

- ✓ делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой

---

*Аудиторское заключение независимого аудитора*

*Фонд защиты дольщиков Кубани за период с 31.10.2019г. по 31.12.2020г.*

*Независимый аудитор*

*Г.О. Погорелова*

бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

✓ проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и попечительским советом аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение  
(квалификационный аттестат № К 025370 от 20.01.2006 г.;  
квалификационный аттестат № 01-000694 от 09.07.2012 г.  
выдан на неограниченный срок,  
член СРО «ААС»  
ОРНЗ 21606090636)



Г.О. Погорелова

Аудиторская организация:  
**ООО «ПрестижАудит»**  
ОГРН 1142308014815,  
350051, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар,  
ул. Монтажников, д. 1/4, офис 404,  
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»  
ОРНЗ 11606059743

Аудируемое лицо  
**Фонд защиты дольщиков Кубани**  
ОГРН 1192375076299,  
350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, д.68/1

«29» марта 2021 года

---

Аудиторское заключение независимого аудитора  
Фонд защиты дольщиков Кубани за период с 31.10.2019г. по 31.12.2020г.

Независимый аудитор

 Г.О. Погорелова

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
Организация	<b>Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства в Краснодарском крае</b>	ИНН	<b>42056500</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>2310217127</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>64.99</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Фонды / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	<b>70400</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>350000, Краснодарский край, Краснодар г, Красная ул, д. № 68/1</b>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<b>ООО "ПРЕСТИЖАУДИТ"</b>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	<b>2308216616</b>		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	<b>1142308014815</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	258	-	-
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	258	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	258	-	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1 696 317	-	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	-
	Основное производство	12102	1 696 317	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	274 139	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	8 931	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	245 366	-	-

	Расчеты по договорам ДДУ	12305	19 842	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 565	-	-
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	322	-	-
	Прочие специальные счета	12502	2 243	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 973 021	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 973 279	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	786	-	-
	в том числе:				
	Субсидия на содержание Фонда	1351	786	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	258	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	1 854 497	-	-
	в том числе:				
	Обязательства перед участниками ДДУ	1371	1 854 497	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 855 541	-	-
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	117 738	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 195	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	28	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	464	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	116 051	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	117 738	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 973 279	-	-



Руководитель

(подпись)

Шумейко Евгения  
Владимировна

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за 31.10.2019 - Декабрь 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	<b>Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства в Краснодарском крае</b>	по ОКПО	42056500		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2310217127		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Фонды / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 31.10.2019 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	26	-
	Себестоимость продаж	2120	(5)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	21	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	21	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21	-
	Налог на прибыль	2410	(4)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За 31.10.2019 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	17	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Шумейко Евгения  
Владимировна

(расшифровка подписи)

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

### 1. Сведения об организации

Полное наименование общества: Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства в Краснодарском крае

Сокращенное наименование: Фонд защиты дольщиков Кубани.

Форма собственности: Некоммерческая организация, частная.

Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства Краснодарского края (далее Фонд) учрежден в соответствии с постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 23.10.2019 № 713 «О Фонде защиты прав граждан-участников долевого строительства Краснодарском крае».

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации - серия 10759 № 2314010679 от «31» октября 2019г. за основным государственным номером 1192375076299 зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа:

Адрес: 350000, г. Краснодар, ул. Красная, д.68/1.

Телефон: 8 (861)-217758, адрес страницы в сети интернет: [info@fond214-krd.ru](mailto:info@fond214-krd.ru).

Задачами деятельности Фонда являются:

1) завершение строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимого имущества, в том числе объектов инфраструктуры в установленные Федеральным закон № 214-ФЗ сроки;

2) выполнение обязательств Фонда в порядке, предусмотренном Федеральным законом № 214-ФЗ о передаче объекта долевого строительства гражданами – участниками долевого строительства.

Фонд в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Земельным кодексом Российской Федерации, Градостроительным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации», иными Федеральными законами и нормативными правовыми актами Российской Федерации и Краснодарского края, а также Уставом.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Списочная численность работающих на конец отчетного периода составила 14 человек и распределяется по отделам:

Структурные подразделения	численность
Администрация	4
Отдел бухгалтерского учета	1
Отдел правового обеспечения	5
Отдел Капитального строительства	2
Планово-экономический отдел	2

В соответствии с Уставом, утвержденным Протоколом Совета Фонда № 10 от 21.09.2020г. органами управления Фонда являются:

1) высший коллегиальный орган Фонда, осуществляющий общее руководство деятельностью - Совет Фонда;

2) орган, осуществляющий надзор за деятельностью Фонда – Попечительский совет Фонда;

3) единоличный исполнительный орган Фонда – Директор Фонда.

Высшим коллегиальным органом управления Фонда является Совет Фонда. Совет Фонда осуществляет общее руководство деятельностью Фонда. Вопросы, относящиеся к компетенции Совет Фонда, определены ст.6 Устава Фонда. Состав Совета Фонда формируется и утверждается Учредителем при создании Фонда.

Состав Совета Фонда сформирован и утвержден Учредителем при создании Фонда «Протокол №1 от 25.10.2019г.

Ф.И.О.	Занимаемая должность в Фонде
Пирог Дмитрий Юрьевич	-
Каджаниян Александр Варганович	начальник отдела капитального строительства.
Канищев Максим Николаевич	-
Дубенко Василий Васильевич	-
Шумейко Евгения Владимировна	директор

Попечительский совет Фонда осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием Советом и Директором Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства Российской Федерации и Краснодарского края, а также Устава.

Состав Попечительского совета Фонда формируется и утверждается Учредителем при создании Фонда в количестве не менее трех членов. В дальнейшем состав Попечительского совета Фонда избирается Советом Фонда.

Функции единоличного исполнительного органа Фонда в 2019, 2020 годах осуществляла: директор Шумейко Евгения Владимировна, (протокол заседания Совета Фонда №1 от 25.10.2019г.).

Единоличным исполнительным органом Фонда является Директор Фонда. Директор Фонда подотчетен Совету Фонда и несет ответственность за выполнение принятых им решений. К компетенции Директора Фонда относятся вопросы осуществления текущего руководства деятельностью Фонда, за исключением вопросов, отнесенных федеральными законами и настоящим Уставом к компетенции Совета Фонда или других органов Фонда. Директор без доверенности действует от имени Фонда в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета Фонда. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены ст.7 Устава Фонда.

Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Советом Фонда, в результате конкурсного отбора, утверждено ООО «ПрестижАудит» (протокол от 15.02.2021г. №13).

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрестижАудит»
Краткое наименование	ООО «ПрестижАудит»
Юридический адрес	350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 404
Адрес по месту нахождения	350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 404
Номер и дата свидетельства регистрации	№ 10159 от 23.12.2014 г.
Номер и дата внесения в ЕГРЮЛ	1142308014815 от 10.12.2014 г.
Телефон/факс E-mail	(861) 298-07-01, (861)298-07-02 audit@business-yug.ru
ИНН / КПП	ИНН 2308216616 КПП 230801001
Генеральный директор	Погорелова Галина Олеговна

ООО «ПрестижАудит» является членом Саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество» и имеет Свидетельство №9643-Ю/20.

## 2. Источники финансирования

Фонд создан в соответствии с постановлением Главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 23.10.2019 № 713 в форме некоммерческой унитарной организации – фонд, и осуществляет свою деятельность в порядке, установленной статьей 21.1 Федерального закона от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» за счет:

- средств субсидии, предоставленной из краевого бюджета, предусмотренной государственной программой Краснодарского края «Комплексное и устойчивое развитие Краснодарского края в сфере строительства и архитектуры»;
- средств финансовой помощи, предоставленной ППК «Фонд защиты прав-граждан-участников долевого строительства» на финансирование мероприятий по завершению строительства проблемных объектов;
- благотворительных пожертвований юридических лиц и физических лиц;
- дохода от предпринимательской деятельности.

В соответствии с п.1 ст.3 ФЗ № 7 «О некоммерческих организациях» деятельность Фонда осуществляется в рамках утвержденной сметы административно-хозяйственных расходов. Общим отчетным периодом для составления сметы Фонда является календарный год. Смета административно-хозяйственных расходов на отчетный период утверждается руководителем Фонда и Попечительским советом Фонда.

### Смета административно-хозяйственных расходов

Финансирование деятельности Фонда осуществляется в рамках утвержденной сметы административно-хозяйственных расходов. Учет средств целевого финансирования ведется по мере фактического поступления и отражается по счету 86.01 «Целевое финансирование» по видам и источникам финансирования.

Бухгалтерский учет использования средств субсидии краевого бюджета осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат. Ежемесячно расходы по деятельности Фонда списывается в дебет счета 86.01 «Целевое использование». За период 2019, 2020 года поступило средств из краевого бюджета 18 456 600,00 рублей. Данная сумма отражена по строке 6250 «Отчета о целевом использовании средств».

Остаток неиспользованных средств субсидии, направленной из краевого бюджета в сумме 786 197,40 рублей отражен в строке 1351 Бухгалтерского баланса.

## 3. Основные положения учетной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Фонда.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

- Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей (если не указано иное).
- Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 8.3).
- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	15.12.2020
Материально-производственные запасы	15.12.2020
Денежные средства	15.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15.12.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	15.12.2020
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	15.12.2020

#### Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Объекты основных средств, приняты к учету по первоначальной стоимости приобретения. НДС включен в стоимость активов.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на общехозяйственные расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты в учете по первоначальной стоимости, закреплены за материально-ответственными лицами. Износ основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

В 2020 году переоценка основных средств не производилась.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости. Сумм износа, накопленной за все время эксплуатации отражен на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

руб.

Основное средство	Инвентарный номер	Стоимость	Износ
SERVER SUPERMICRO X10SRI-F/CPU intel Socket 2011-3 Xeon E5-1620V4	200140	144 650,00	44 198,66
Комплект ПЭВМ ОК INTEL-I3-9100/Giga H310/16GBDDR1	200141	56 850,00	18 950,04
Комплект ПЭВМ ОК INTEL-I3-9100/Giga H310/16GBDDR1	200142	56 850,00	18 950,04
ИТОГО		258 350,00	82 098,74

Для осуществления своей деятельности арендует имущество:

Перечень арендуемого имущества обществом:

№ п/п	Объект аренды	Арендодатель	№ договора	Дата договора	Дата начала аренды	Дата окончания аренды по договору	Ежемесячный платеж
1	Офисное помещение по адресу: г. Краснодар, ул. Красная, 68/1	ФИЛИАЛ "КРАСНОДАРСКИЙ" АО "БАНК ДОМ.РФ"	Договор субаренды нежилого помещения № РК-07/777-19	16.12.2019	16.12.2019	15.11.20г	127967,27
2	Офисное помещение по адресу: г. Краснодар, ул. Красная, 68/1	ФИЛИАЛ "КРАСНОДАРСКИЙ" АО "БАНК ДОМ.РФ"	Договор субаренды нежилого помещения № РК-07/777-19, ДС №1 от 06.05.20	06.05.20	06.05.20	15.11.20г	137684,15
3	Офисное помещение по адресу: г. Краснодар, ул. Красная, 68/1	ФИЛИАЛ "КРАСНОДАРСКИЙ" АО "БАНК ДОМ.РФ"	Договор субаренды нежилого помещения № РК-07/777-19, ДС №2 от 24.11.20г.	24.11.20г.	16.11.20г	15.10.21г.	144 383,41
3	Земельный участок Соглашение №ФЗП-28/441-19 от 31.12.2019 (РАС ИСК)	ООО ИСК "РАС" Дело №А32-7264/2019-9-Б от 10.02.2020	Договор №2 передачи земельного участка с неотделимыми улучшениями по ЖК "Иван да Марья"	15.06.20г.	15.06.20г.	-	-

### Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Фондом в соответствии с Положением бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Материальные ценности отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Для целей бухгалтерского учета при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учёт материалов ведется в программном комплексе «1-С: Бухгалтерия 8» по субсчетам.

Движение материалов по субсчетам счёта 10 «Материалы»

руб.

Субсчет	Сальдо на 01.01.2020г.	Обороты		Сальдо на 31.12.2020 г.
		по дебету	по кредиту	
10.09	0,00	1 817 350,31	1 817 350,31	0,00
10.10	0,00	2 150,00	2 150,00	0,00
10.11	0,00	2 150,00	2 150,00	0,00

4. Расходы по завершению строительства

Учет расходов по завершению строительства проблемных объектов осуществляется с использованием счёта 20 «Основное производство». Расхода по завершению строительства в сумме 1 696 317 039,62 отражены по строке 12102 Бухгалтерского баланса.

Финансирование мероприятий по завершению строительства проблемных объектов осуществляется за счет средств финансовой помощи, предоставленной ППК «Фонд защиты прав-граждан-участников долевого строительства» с использованием счёта 86.01 «Целевое финансирование».

Принятые обязательства по завершению строительства в сумме 1 854 480 206,66 рублей отражены в строке 1371 Бухгалтерского баланса.

Учет расчетов принятых обязательств перед участниками долевого строительства, принятых по Определению Арбитражного суда осуществляется с использованием счёта 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Задолженность по договорам долевого участия отражена по строке 12305 Бухгалтерского баланса и составляет 19 841 878,16 рублей

5. Доходы от предпринимательской деятельности

В рамках уставной деятельности Фонд оказывает консультационные услуги. Чистая прибыль от предпринимательской деятельности направлена на осуществление уставной некоммерческой деятельности в 17 065,66 рублей отражена в строке 1372 Бухгалтерского баланса.

Учет доходов от предпринимательской деятельности ведется Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если Фонд имеет право на получение этой выручки:

- на основании конкретного договора или иного подтверждающего документа;
- сумма выручки может быть определена;
- работа (услуга) принята заказчиком.

Полученный доход в сумме 26 250,00 рублей отражаются по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

Учет расходов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Бухгалтерский учет затрат на счёте 91.02 «Прочие расходы» в разрезе статей.

Расходы по счёту 91 списываются в отчетном периоде, в котором они имели место. Произведенные расходы в сумме 4 916,67 рублей отражены по строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

## 6. Анализ структуры дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2020 года дебиторская задолженность Фонда составила 274 139,00 тыс. руб., в том числе:

Виды дебиторской задолженности	тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2020	
Дебиторская задолженность по авансам выданным	8931	
в том числе просроченная	-	
Прочая дебиторская задолженность	245366	
в том числе просроченная	-	
<b>Итого</b>	<b>274 139,00</b>	

По состоянию на 31 декабря 2020 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2020 года кредиторская задолженность Фонда составила 117 738,00 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует:

Виды кредиторской задолженности	тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2020	
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 195,00	
в том числе просроченная	-	
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	464,00	
в том числе просроченная	-	
Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные)	28,00	
в том числе просроченная	-	
в том числе просроченные	-	
Прочая кредиторская задолженность	116 051,00	
в том числе просроченная	-	
<b>Итого</b>	<b>117 738,00</b>	
В том числе просроченная	-	

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2020 нет.

## 7. Денежные средства

Поступление средств субсидии, учитывается на счете 51 «Расчетные счета» на расчетном счете, открытом в кредитной организации АО «Банк ДОМ.РФ» в корреспонденции с счетом 86.01 «Целевое финансирование» в разрезе источника финансирования. По состоянию на 31.12.2020 года остаток денежных средств на расчетном счете составил 321 883,66 рублей.

Денежные средства, полученные Фондом в рамках заключенного Соглашения с ППК «Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства» учитываются на счете 55.04 «Прочие специальные счета» в разрезе банковских счетов открытых в кредитной организации АО «Банк ДОМ.РФ» в корреспонденции с счетом 86.01 «Целевое финансирование» в разрезе источника финансирования по объектам завершения строительства. Также на счет 55.04 «Прочие специальные счета» в разрезе банковских,



поступают суммы задолженности по договорам долевого участия от участников строительства. По состоянию на 31.12.2020 года остаток денежных средств на специальных счетах составил 2 243 459,30 рублей.

#### 8. Оплата труда

Размер фонда оплаты труда определяется в соответствии со сметой поступления и расходования средств Фонда, утвержденной в установленном порядке.

Исходя из пункта 2 ПБУ 10/99 не формируются оценочные резервы на оплату отпусков.

#### 9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год имело место событие, которое оказало или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в будущем.

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, в феврале-марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Согласно Постановлению Правительства РФ от 03.04.2020 № 434 «Об утверждении перечня отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции», Фонд по основному виду деятельности не попал в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Количество рабочих мест за отчетный год увеличилось. Сомнение в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность в связи с распространением коронавируса COVID-19 отсутствует.

#### 9. Непрерывность деятельности предприятия.

Фонд будет продолжать осуществлять свою уставную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Директор

Главный бухгалтер



Шумейко Е.В.

Руденко Е.М.

25.03.2020г.

Прошито и пронумеровано

*17/0000000000*

лист

Генеральный директор

ООО «ИрестижАудит»

*Г.О. Позорелова*  
Г.О. Позорелова

