



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Аудит БЕЗ границ»

350020 г. Краснодар, ул. Коммунаров, 268 оф. 50
тел. (861) 210-07-74, 8 918 432 59 59, E-mail: info@abg-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителям Фонда защиты прав граждан-участников долевого строительства в Краснодарском крае.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда защиты прав граждан-участников долевого строительства в Краснодарском крае (ОГРН 1192375076299), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, отчета о финансовых результатах за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

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 2021 года, целевое использование средств и их движение за 2021 году 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 раскрыта 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 Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 лица отвечающего за корпоративное управление 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 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо отвечающее за корпоративное управление 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:

а) 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;

б) 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;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

г) 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 бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Аудит БЕЗ границ»

350020 г. Краснодар, ул. Коммунаров, 268 оф. 50
тел. (861) 210-07-74, 8 918 432 59 59, E-mail: info@abg-audit.ru

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;

д) 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 лицом отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его 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.

Ечкалова Виктория Николаевна
Директор ООО «Аудит БЕЗ границ» (ОРНЗ 21206042381)

Амаева Светлана Викторовна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21206042313)

Аудиторская организация:
ООО «Аудит БЕЗ границ»,
350000 г. Краснодар, ул. Коммунаров, д. 268, к. А, кв. 50,
ОРНЗ 11206028777



«21» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2021
Организация	Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства в Краснодарском крае	по ОКПО	42056500		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2310217127		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	350000, Краснодарский край, Краснодар г, Красная ул, д. № 68/1				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудит БЕЗ границ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	2309063521		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1022301424265		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	258	258	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	258	258	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 926 270	1 696 317	-
	в том числе:				
	Основное производство	12102	3 926 270	1 696 317	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 601 936	274 139	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	459 271	8 931	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	8	-	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	2 068 885	245 366	-
	Расчеты по договорам ДДУ	12305	73 772	19 842	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 472 678	2 565	-
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	7 132	322	-
	Прочие специальные счета	12502	1 465 546	2 243	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	8 000 884	1 973 021	-
	БАЛАНС	1600	8 001 142	1 973 279	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	3 709 359	786	-
	в том числе:				
	Субсидия на содержание фонда	1351	7 566	786	-
	Финансовая помощь на достройку проблемных объектов	1352	3 701 460	-	-
	Прочие	1353	333	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	258	258	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	1 854 497	-
	Итого по разделу III	1300	3 709 618	1 855 541	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 745 009	-	-
	в том числе:				
	Обязательства застройщика по ДДУ	14501	3 745 009	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 745 009	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	546 515	117 738	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	68 729	1 195	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	13	28	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	649	464	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	477 124	116 051	-
			-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	546 515	117 738	-
	БАЛАНС	1700	8 001 142	1 973 279	-

Зам. директора



Варсегов Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства в Краснодарском крае	по ОКПО	42056500		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2310217127		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	97	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	97	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	97	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(41)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	56	-
	Налог на прибыль	2410	(2)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(5)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	49	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	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	49	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Зам. директора

**Варсегов Михаил
Александрович**
(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства в Краснодарском крае	Форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2021	12	31
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	42056500		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	ИНН	2310217127		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.99		
		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 565	2 195
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	1 643	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	76	17
	Прочие	6250	2 583 300	16 074
	Всего поступило средств	6200	2 585 020	16 091
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 074 934)	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 074 934)	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(28 260)	(14 979)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(23 051)	(11 170)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(37)	(16)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(59)	(260)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 501)	(2 679)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(2 612)	(855)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(145)
	Прочие	6350	(11 712)	(598)
	Всего использовано средств	6300	(1 114 907)	(15 722)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 472 678	2 565

Зам. директора

Варсегов Михаил Александрович
 (расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		-	-	-
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



**Варсегов Михаил
Александрович**
(расшифровка подписи)

Зам. директора _____

15 марта 2022 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	258	-	-	-	-	-	-	258	-
	5210	за 2020г.	114	-	145	-	-	-	-	258	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	258	-	-	-	-	-	-	258	-
	5211	за 2020г.	114	-	145	-	-	-	-	258	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	424 525	(424 525)	-	-
	5250	за 2020г.	-	516 305	(516 160)	(145)	-
в том числе:							
SERVER SUPERMICRO X10SRI-F/CPU intel Socket 2011-3 Инв№200140	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	145	-	(145)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 006	4 829	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Варсегов Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

15.04.2021

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Зам.директора
Варсегов Михаил Александрович
 (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

17

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 696 317	-	1 696 317	2 231 692	(1 739)	-	-	-	X	3 926 270	-	3 926 270
	5420	за 2020г.	-	-	-	1 697 213	(896)	-	-	-	X	1 696 317	-	1 696 317
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	1 573	(1 573)	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	896	(896)	-	-	2	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	1 696 317	-	1 696 317	2 230 118	(165)	-	-	-	-	3 926 270	-	3 926 270
	5425	за 2020г.	-	-	-	1 696 317	-	-	-	-	-	1 696 317	-	1 696 317
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Зам. директора
Барсетов Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода				
				поступление				выбыло								
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	117 124	191 406	1	237 979	-	-	-	5	-	-	-	-	546 515	
	5580	за 2020г.	102	117 124	-	(102)	-	-	-	-	-	-	-	-	117 124	
в том числе:																
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	89 419	189 655	-	238 023	-	-	-	-	-	-	-	-	517 096	
	5581	за 2020г.	95	89 419	-	(95)	-	-	-	-	-	-	-	-	89 419	
авансы полученные	5562	за 2021г.	28	13	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	7	
	5582	за 2020г.	-	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	464	194	1	(9)	-	-	-	5	-	-	-	-	655	
	5583	за 2020г.	-	464	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	464	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	27 213	1 544	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	28 757	
	5586	за 2020г.	7	27 213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 213	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2021г.	117 124	191 406	1	237 979	-	-	-	5	-	-	-	-	546 515	
	5570	за 2020г.	102	117 124	-	(102)	-	-	-	-	-	-	-	-	117 124	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Зам. директора

Варсегов Михаил
Александрович(подпись)
(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 027	896
Расходы на оплату труда	5620	17 793	8 637
Отчисления на социальные нужды	5630	5 294	2 548
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 233 997	1 699 215
Итого по элементам	5660	2 258 111	1 711 296
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 229 953)	(1 696 317)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28 158	14 979

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Зам.директора
Барсегов Михаил
Александрович
 (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Зам. директора
Барсегов Михаил Александрович
 (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



**Варсегов Михаил
Александрович**
(расшифровка подписи)

Зам. директора

15 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Зам. директора
Варсегов Михаил Александрович
 (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

**Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства в
Краснодарском крае**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 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: 350063, г. Краснодар, ул. Мира, д.26.

Телефон: 8 (861)-217758, адрес страницы в сети интернет: 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 27 человек и распределяется по отделам:

Структурные подразделения	численность
Администрация	7
Отдел бухгалтерского учета	4
Отдел правового обеспечения	8
Отдел Капитального строительства	4
Планово-экономический отдел	2
Сметно-договорной отдел	1
Хозяйственный отдел	1

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, 2021 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 «Аудит БЕЗ границ» (протокол от 24.02.2022г. №25).

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит БЕЗ границ»
Краткое наименование	ООО «Аудит БЕЗ границ»
Юридический адрес	350020, г. Краснодар, ул. Коммунаров, д.268, Литер А офис 50

Адрес по месту нахождения	350020, г. Краснодар, ул. Коммунаров, д.268, Литер А офис 50
Номер ОГРН	1022301424265
Телефон/факс E-mail	(861) 210-07-74, (918)432-59-59 info@abg-audit.ru
ИНН / КПП	ИНН 2309063521 КПП 231001001
Директор	Ечкалова Виктория Николаевна

ООО «Аудит БЕЗ границ» является членом СРО ААС.

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 2021 год поступило средств из краевого бюджета 34 351 800,00 рублей. Данная сумма отражена по строке 6250 «Отчета о целевом использовании средств».

Остаток неиспользованных средств субсидии, направленной из краевого бюджета в сумме 7 131 818,17 рублей отражен в строке 12501 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	15.12.2021
Материально-производственные запасы	15.12.2021
Денежные средства	15.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	15.12.2021
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	15.12.2021

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 2021 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. Мира, 26	ИП Анатолий Владимирович	Договор аренды нежилого помещения № 1	17.09.2021	18.10.2021	Без срока	230 000 рублей

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	1 559 608,16	1 559 608,16	0,00
10.10	0,00	13 550,00	13 550,00	0,00
10.06	0,00	252,00	252,00	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 3 926 270 059,11рублей 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 3 745 009 359,85 рублей отражены в строке 14501 Бухгалтерского баланса.

Учет расчетов принятых обязательств перед участниками долевого строительства, принятых по Определения Арбитражного суда осуществляется с использованием счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Задолженность по договорам долевого участия отражена по строке 12305 Бухгалтерского баланса и составляет 73 771 675,29 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 55 566,47 рублей отражена в строке 1353 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 97 000,00 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 счете 91.02 «Прочие расходы» в разрезе статей.

Расходы по счету 91 списываются в отчетном периоде, в котором они имели место. Произведенные расходы в сумме 41 433,53 рублей отражены по строке 2350 Отчета о финансовых результатах.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность Фонда составила 2 601 936 247,27 руб., строка баланса 1230.

По состоянию на 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность Фонда составила 546 514 931,36 руб., строка баланса 1520.

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2021 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 31.12.2021 года остаток денежных средств на расчетном счете составил 7 131 818,17 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 31.12.2021 года остаток денежных средств на специальных счетах составил 1 465 545 847,81 рублей.

В отчете о целевом использовании денежных средств за 2020 год, по строке 6250 были ошибочно учтены денежные средства на достройку проблемных объектов, правильная сумма составляет 16074 тыс. рублей, в отчетность 2021 года была внесена соответствующая корректировка.

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. Информация о связанных сторонах.

Фонд защиты дольщиков Кубани не оказывает влияние на другие субъекты и не контролирует деятельность других субъектов.

Связанными сторонами являются члены Совета Фонда:

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

Операции со связанными сторонами в 2021 году отсутствуют.

10. События после отчетной даты

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США и Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения будут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, 28.02.2022г. был внепланово увеличен более чем вдвое — с 9,5 до 20%.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Фонда не окажется значительным, так как Фонд не ведет коммерческую деятельность, а получает целевые средства из бюджета Краснодарского края на завершение строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимого имущества. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что фонд будет способен продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая деятельность Фонда, и основываясь на рассмотрении финансового положения Фонда, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

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.

12. 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.

Заместитель Директора

М.А. Варсегов

15.03.2022г.

