

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Органу, осуществляющему полномочия собственника имущества Фонда «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области» - Министерству строительства и инфраструктуры Челябинской области

Попечительскому совету Фонда «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области»

Правлению Фонда «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области» (ОГРН 1197400001512, 454048, город Челябинск, улица Доватора, дом 29, офис 512), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и целевое использование полученных средств за 2020 год 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 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
аудируемого лица, Попечительского совета и Правления Фонда «Защита
прав участников долевого строительства в Челябинской области» 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.

Попечительский совет и Правление Фонда «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области» несут 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 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 руководством аудируемого лица, Попечительским советом и Правлением Фонда «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области», 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 задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Г.Г. Фролов

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив», ОГРН 1026300967340,
443068, город Самара, улица Ново-Садовая, дом 106, офис 523,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11906111204

«05» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

ФОНД "ЗАЩИТА ПРАВ УЧАСТНИКОВ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА В ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Фонды **Собственность субъектов РФ**
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Место нахождения (адрес) **454092, Челябинская обл, Челябинск г, Доватора ул, д. № 29, оф. 512**

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2020
41448244		
7451445012		
71.12.2		
70400	13	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО Аудиторская компания "Бизнес-Актив"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	6315531373
ОГРН/ОГРНИП	1026300967340

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	537 370	1 460	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	537 370	1 460	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	2	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	54 565	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 579	1 562	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	57 146	1 562	-
	БАЛАНС	1600	594 516	3 022	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
ОЦИС	Целевые средства	1350	564 750	1 562	-
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	564 750	1 562	-
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 460	1 460	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	566 211	3 022	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	28 305	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 305	-	-
	БАЛАНС	1700	594 516	3 022	-



**Васильев Виталий
Владиславович**
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	ФОНД "ЗАЩИТА ПРАВ УЧАСТНИКОВ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА В ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ"	Дата (число, месяц, год)	31 12 2020		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКПО	41448244		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов РФ	ИНН	7451445012		
Фонды		по ОКВЭД 2	71.12.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	70400	13	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	-	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Васильев Виталий

Владиславович

(расшифровка подписи)

8 февраля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация: **ФОНД "ЗАЩИТА ПРАВ УЧАСТНИКОВ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА В ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ"**

Идентификационный номер налогоплательщика: _____

Вид экономической деятельности: **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **Фонды / Собственность субъектов РФ**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
41448244		
7451445012		
71.12.2		
70400	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	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	-	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

**Васильев Виталий
Владиславович**
(расшифровка подписи)

8 февраля 2021 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация	ФОНД "ЗАЩИТА ПРАВ УЧАСТНИКОВ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА В ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ"	Дата (год, месяц, число)	Форма по ОКУД 0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика			2020	12	31
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКПО	41448244		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7451445012		
Фонды	Собственность субъектов РФ	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	70400	13	
		по ОКЕИ	384		

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 562	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	30 445	8 262
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	575 294	-
	Всего поступило средств	6200	605 739	8 262
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(19 372)	(5 240)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(16 663)	(2 277)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(55)	(49)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 273)	(352)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(1 382)	(2 562)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	(1 460)
	Прочие	6350	(23 179)	-
	Всего использовано средств	6300	(42 551)	(6 700)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	564 750	1 562



Руководитель

**Васильев Виталий
Владиславович**
(расшифровка подписи)

8 февраля 2021 г.

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12 2020
41448244	
7451445012	
71.12.2	
70400	13
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

ФОНД "ЗАЩИТА ПРАВ УЧАСТНИКОВ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА В

ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС / ОКФС

Фонды / Собственность субъектов РФ

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2019 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего: За 2020 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	-	-	-	-	-	-

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	-	-	-



**Васильев Виталий
Владиславович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

8 февраля 2021 г. г. Челябинск

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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.6. Незаконченные и неформленные 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 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

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			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	первоначальная стоимость	накопленный износ	начислено износа	Первоначальная стоимость	накопленный износ	первоначальная стоимость	накопленный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 460	(2)	-	-	-	(423)	-	-	1 460	(425)
	5210	за 2019г.	-	-	1 460	-	-	(2)	-	-	1 460	(2)
в том числе:												
	Офисное оборудование											
Транспортные средства	5201	за 2020г.	392	(2)	-	-	-	(117)	-	-	392	(118)
	5211	за 2019г.	-	-	392	-	-	(2)	-	-	392	(2)
Производственный инвентарь	5202	за 2020г.	975	-	-	-	-	(290)	-	-	975	(290)
	5212	за 2019г.	-	-	975	-	-	-	-	-	975	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5203	за 2020г.	93	-	-	-	-	(17)	-	-	93	(17)
	5213	за 2019г.	-	-	93	-	-	-	-	-	93	-
в том числе:												
	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 2020г.	-	535 890	-	-	535 890
	5250	за 2019г.	-	1 460	-	(1 460)	-
в том числе:							
	СК Радуга 20.2 - 1 этап	за 2020г. за 2019г.	- -	141 363 -	- -	- -	141 363 -
СК Радуга 20.2 - 2 этап	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	84 452 -	- -	- -	84 452 -
СК Радуга 2.2	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	6 714 -	- -	- -	6 714 -
СК Дедал-Комид д.6	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	7 842 -	- -	- -	7 842 -
ЖСК Доватора 46	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	3 327 -	- -	- -	3 327 -
СК Радуга 2.2	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	182 814 -	- -	- -	182 814 -
Дедал-Комид д.6	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	109 379 -	- -	- -	109 379 -

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

20

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	21 781	-	-
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	-	-	-

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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

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	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	973	(971)	-	-	-	X	2	-
	5420	за 2019г.	-	-	1 950	(1 950)	-	-	-	X	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	973	(971)	-	-	-	-	2	-
	5421	за 2019г.	-	-	1 950	(1 950)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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		

6. Дебиторская и кредиторская задолженность
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020г.	-	-	54 565	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5530	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 565
	5511	за 2020г.	-	-	34 304	-	-	-	-	-	-	-	-	34 304
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2020г.	-	-	9 248	-	-	-	-	-	-	-	-	9 248
Прочая	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2020г.	-	-	11 014	-	-	-	-	-	-	-	-	11 014
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	-	-	54 565	-	-	-	-	-	-	-	-	54 565
	5520	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего					
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5540				
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541				
прочая	5542				
	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 долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.									
в том числе:	5571	за 2019г.									
кредиты	5552	за 2020г.									
займы	5572	за 2019г.									
	5553	за 2020г.									
прочая	5573	за 2019г.									
	5554	за 2020г.									
	5574	за 2019г.									
	5555	за 2020г.									
	5575	за 2019г.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.									
в том числе:	5580	за 2019г.		28 305							28 305
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.									
	5581	за 2019г.		3 567							3 567
авансы полученные	5562	за 2020г.									
	5582	за 2019г.									
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.									
	5583	за 2019г.		19							19
кредиты	5564	за 2020г.									
	5584	за 2019г.									
займы	5565	за 2020г.									
	5585	за 2019г.									
прочая	5566	за 2020г.									
	5586	за 2019г.		24 719							24 719
	5567	за 2020г.									
	5587	за 2019г.									
Итого	5550	за 2020г.									
	5570	за 2019г.		28 305							28 305

Б.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		
		2020 г.	2019 г.	2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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

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	-	-	-	-	-

В. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Итого - всего	5800	1 669	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2019г.					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Фонд «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области» за 2020 год

1. Организация и виды деятельности

Унитарная некоммерческая организация – фонд «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области» (далее именуется – Фонд) создан 09.09.2019 года, в соответствии с Постановлением Правительства Челябинской области от 23.08.2019 №356-П «О создании унитарной некоммерческой организации – фонда «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области».

ОГРН 1197400001512

ИНН 7451445012

КПП 745101001

Местонахождение: 454092, г.Челябинск, ул.Доватора, д.29, оф.512

Функции и полномочия учредителя Фонда от имени Челябинской области выполняет Министерство строительства и инфраструктуры Челябинской области. Фонд является юридическим лицом, не имеющим членства, созданным в организационно – правовой форме фонда. Фонд не имеет филиалов и представительств.

Фонд является унитарной некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность, направленную на осуществление мероприятий по урегулированию обязательств застройщиков, осуществляющих строительство многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимого имущества на территории Челябинской области и признанных банкротами, перед участниками долевого строительства путем передачи Фонду имущества (в том числе имущественных прав) и обязательств застройщиков для завершения строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимого имущества, строительство которых осуществляется с привлечением средств граждан – участников долевого строительства в порядке, предусмотренном Законом №214-ФЗ, и (или) завершению строительства объектов инженерно – технической инфраструктуры, объектов социальной инфраструктуры, предназначенных для размещения дошкольных образовательных организаций, общеобразовательных организаций, поликлиник, объектов транспортной инфраструктуры и объектов капитального строительства, обеспечивающих подключение (технологическое присоединение) объектов строительства к сетям инженерно – технического обеспечения, для их последующей безвозмездной передачи в государственную или муниципальную собственность (ОКВЭД 71.12.2 – деятельность заказчика – застройщика, генерального подрядчика).

Попечительский совет Фонда является органом, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием решений правлением Фонда и

генеральным директором, и обеспечением их исполнения, использованием средств и имущества Фонда.

Высшим коллегиальным органом управления Фондом является Правление Фонда.

Исполнительным органом Фонда является генеральный директор. Должность генерального директора Фонда занимает Васильев Виталий Владиславович, на основании приказа Министерства строительства и инфраструктуры Челябинской области от 02.09.2019 года №180.

Списочная численность на 1 января 2020 года составляет 14 человек, на 1 января 2021 года - 21 человек.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017г. и 11 апреля 2018г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3. Информация об учетной политике.

Учетная политика Фонда сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Фонда учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Фонда, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика унитарной некоммерческой организации - фонда «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области» утверждена приказом Фонда от 11.11.2019 года №8/1.

Ведется отдельный учет хозяйственных операций по уставной деятельности в рамках выделенных субсидий на осуществление уставной деятельности, по деятельности в рамках субсидий, выданных на иные цели. Учет целевых средств производится методом начисления. Раздельный учет реализуется на уровне ведения бухгалтерского учета с составлением единого баланса.

Обработка учетной информации осуществляется с использованием автоматизированной системы учета с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы 1С-Рарус Бухгалтерия для некоммерческой организации с использованием программного обеспечения 1С: «Предприятие» и 1С: «Зарплата и управление персоналом» (версия 8.3).

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В качестве основных средств принимаются к учету материальные объекты стоимостью более 40 000 рублей и со сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для неоднократного или постоянного использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда либо для управленческих нужд. Не предполагается последующая перепродажа данных активов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление с учетом налога на добавленную стоимость.

Активы, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, независимо от срока полезного использования, отражаются в отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются единовременно по мере их передачи в эксплуатацию (учет ведется на забалансовом счете МЦ.04).

При принятии к учету основных средств, приобретенных за счет имущественного вноса, производятся записи по дебету счета 01 «Основные средства» с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и одновременно по дебету счета 86 «Целевое финансирование» с кредитом счета 83 «Добавочный капитал» в части использованных на эти цели в соответствии с утвержденной сметой средств.

По объектам основных средств, приобретенных за счет имущественного вноса, амортизация не начисляется. На забалансовом счете 010

производится обобщение информации о суммах износа, ежемесячно начисляемого линейным способом.

Фонд не производит переоценку основных средств.

5. Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся.

Фонд не производит переоценку нематериальных активов.

В бухгалтерском учете Фонда отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

6. Запасы

Текущий учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ) осуществляется на счете 10 «Материалы».

Учет МПЗ, приобретенные за плату, осуществляется по фактической стоимости приобретения с учетом расходов, связанных с их приобретением. При одновременном приобретении нескольких видов МПЗ указанные расходы распределяются пропорционально договорной цене приобретаемых МПЗ.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда учитываются в составе МПЗ.

При выбытии (списании) все группы МПЗ оцениваются по средней фактической себестоимости - способ скользящей оценки по мере отпуска материалов.

7. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Фонда на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты.

Информация о движении денежных средств, тыс. руб.

Денежные средства на начало года	Поступило	Платежи	Денежные средства на конец года
1 562	34 535	33 518	2 579

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В бухгалтерском учете Фонда отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

10. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Фонда отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов в 2020 году, составили:

- Налог на прибыль – 20%;
- Налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность Фонда по налогам в бюджет и задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

11. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется отдельно в разрезе видов деятельности и источников финансирования.

Для учета целевых доходов и целевых расходов предусматривается счет 86 «Целевое финансирование».

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и разрезе источников целевых средств:

- Источник имущественный взнос - отражаются субсидии в виде имущественного взноса для осуществления уставной деятельности, поступления бюджетных средств по программам, по проектам;

- Источник финансовая помощь - отражается финансовая помощь предоставляемая ППК «Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства» на цели финансирования мероприятий в отношении объектов застройщика – банкрота.

Для начисления обязательств по ДДУ используется счет 76 «Расчет с разными дебиторами и кредиторами» в разрезе каждого участника долевого строительства.

Аналитический учет ведется по субсчету 76.86 «Начисление средств целевого финансирования».

Затраты по завершению строительства объектов незавершенного строительства и объектов инфраструктуры, строительство которых осуществляется с привлечением денежных средств граждан – участников долевого строительства Фондом отражаются по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» с применением субсчетов. На каждом из субсчетов учет ведется в разрезе каждого конкретного проекта строительства, осуществляемого за счет средств целевого финансирования.

Формирование себестоимости строительства в составе объектов незавершенного строительства осуществляется по статьям затрат. Списание затрат незавершенного строительства производится по завершению строительно – монтажных работ после акта ввода объекта в эксплуатацию в момент передачи объектов долевого строительства участникам долевого строительства и списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование». Если в достроенном объекте есть доля свободных объектов, реализуемая третьим лицам, то списание НДС производится на счете 41 «Товары» для дальнейшей реализации. При этом право собственности на эти объекты первоначально Фонд оформляет на себя.

Расходы на содержание административного аппарата Фонда и прочие расходы административно – хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» субсчете 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий» и в конце отчетного периода списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1350 «Целевое финансирование»

В составе целевого финансирования Фонд отражает:

1. Целевое финансирование из областного бюджета субсидии в виде имущественного взноса (далее – субсидия) на финансовое обеспечение текущей деятельности.

Субсидия предоставляется для оплаты труда сотрудников; оплаты затрат на административные, хозяйственные и прочие расходы, необходимые для обеспечения работы; оплаты расходов для осуществления видов деятельности и достижения задач, предусмотренных уставом.

Субсидия имеет целевое назначение и не может быть использована

на другие цели.

По состоянию на 01.01.2020 года образовалась экономия в сумме 1 562 тыс.руб. неиспользованной субсидии. В соответствии с п.5.3.10 Договора о предоставлении субсидии в виде имущественного взноса Челябинской области на 2019 год унитарной некоммерческой организации – фонду «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области» от 11.10.2019 года №32ф остаток субсидии перечислен 15 января 2020 года Министерству строительства и инфраструктуры Челябинской области.

В 2020 году в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Челябинской области от 26.12.2019г. №63-30 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», постановлением Правительства Челябинской области от 30.12.2019г. №630-П «О Порядке определения объема и предоставления в 2020 - 2022 годах субсидии унитарной некоммерческой организации – фонду «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области» Фонду предоставлена субсидия в виде имущественного взноса на финансовое обеспечение текущей деятельности в размере 20 009 тыс. руб. Фактически до Фонда доведено 19 703 тыс.руб., израсходовано 19 692 тыс.руб.

В бухгалтерском учете административно – хозяйственные расходы отражаются по статьям расходов Сметы административно – хозяйственных расходов, утвержденной Протоколом заседания Правления УНО Фонда «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области.

Расшифровка административно – хозяйственных расходов

№ п/п	Наименование расходов	Сумма
	Обеспечение текущей деятельности - всего	19 692
	в том числе:	
1	Фонд оплаты труда (фактическая численность 21 человек)	13 333
2	Начисления на оплату труда (взносы по страховым тарифам на ОПС, ОМС, ОСС, от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний (травматизм) (30,2%)	3 645
3	Командировочные расходы	55
4	Арендная плата за пользование имуществом	1 086
5	Услуги связи	108
6	Транспортные услуги	93
7	Услуги по содержанию имущества	15
8	Прочие услуги	398
9	Приобретение материальных запасов	957
10	Прочие расходы	2

2. Целевое финансирование в виде финансовой помощи предоставляемой Публично – правовой компанией «Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства» на цели финансирования мероприятий в отношении объектов застройщика – банкрота в порядке и на цели, указанные в статье 18 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», а также денежных средств, необходимых для оплаты судебных расходов.

Целевое финансирование в виде обязательств перед участниками долевого строительства по заключенным договорам долевого участия (далее по тексту – ДДУ)

В отчетном году начислены обязательства по ДДУ в размере 575 294 тыс.руб. (операции отражены по строке 6250 отчета о целевом использовании средств) по следующим объектам:

- жилой дом №6 (стр.), расположенный по адресу: микрорайон №51А жилого района №11 Краснополянской площадки №1 (Застройщик – банкрот ООО СК «Дедал-Комид») в размере 128 084 тыс.руб.;

- многоквартирный дом 2.2 (стр.), в микрорайоне №51 жилого района №11 Краснополянской площадки №1 (Застройщик – банкрот ООО СК «Радуга») в размере 196 825 тыс.руб.;

- многоквартирный жилой дом (стр. 20.2) – 1 этап, в микрорайоне №51 жилого района №11 Краснополянской площадки №1 (Застройщик – банкрот ООО СК «Радуга») в размере 158 335 тыс.руб.;

- многоквартирный жилой дом (стр. 20.2) – 2 этап, в микрорайоне №51 жилого района №11 Краснополянской площадки №1 (Застройщик – банкрот ООО СК «Радуга») в размере 92 050 тыс.руб.

По строке 6350 отчета о целевом использовании средств отражены денежные средства для погашения требований по текущим платежам и реестровых требований первой и второй очереди по определению Арбитражного суда Челябинской области в размере 23 179 тыс.руб., в том числе по объектам:

- жилой дом №6 (стр.), расположенный по адресу: микрорайон №51А жилого района №11 Краснополянской площадки №1 (Застройщик – банкрот ООО СК «Дедал-Комид») в размере 3 912 тыс.руб.;

- многоквартирный дом 2.2 (стр.), в микрорайоне №51 жилого района №11 Краснополянской площадки №1 (Застройщик – банкрот ООО СК «Радуга») в размере 6 488 тыс.руб.;

- многоквартирный жилой дом (стр. 20.2) – 1 этап, в микрорайоне №51 жилого района №11 Краснополянской площадки №1 (Застройщик – банкрот ООО СК «Радуга») в размере 8 072 тыс.руб.;

- многоквартирный жилой дом (стр. 20.2) – 2 этап, в микрорайоне №51 жилого района №11 Краснополянской площадки №1 (Застройщик – банкрот ООО СК «Радуга») в размере 4 707 тыс.руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса в размере 54 565 тыс. руб. отражены:

- обязательства участников долевого строительства перед Фондом по заключенным ДДУ по застройщикам – банкротам ООО СК «Радуга» и ООО СК «Дедал» в размере 34 303 тыс. руб.;

- задолженность ООО СК «Дедал-Комид» возникшая в результате превышения обязательств по ДДУ над стоимостью переданного имущества Фонду по определению Арбитражного суда Челябинской области от 06.10.2020г. №А76-779/2019 в размере 10 696 тыс.руб.;

- оплаченные авансы по договорам технологического присоединения по ЖСК в размере 9 248 тыс.руб.;

- расходы по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, к возмещению в

ФСС РФ в размере 318 тыс.руб.

По сроке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса в размере 28 305 тыс. руб. отражены:

- оказанные услуги по охране, электроэнергии, субаренде земельного участка по объектам незавершенного строительства в размере 999 тыс.руб.;

- земельный налог к уплате за 2020 год по объектам незавершенного строительства жилой дом №6 (Застройщик – банкрот ООО СК «Дедал-Комид»), многоквартирный дом 2.2, многоквартирный жилой дом (стр. 20.2) – 1 этап, многоквартирный жилой дом (стр. 20.2) – 2 этап (Застройщик – банкрот ООО СК «Радуга») в размере 19 тыс.руб.;

- обеспечение исполнения договора на выполнение проектно – изыскательских работ по объекту незавершенного строительства ЖСК «Доватора – 46» от 10.03.2020г. № 4/2020 в размере 2 568 тыс.руб.;

- обязательства перед застройщиками – банкротами ООО СК «Дедал-Комид», ООО СК «Радуга» по определению Арбитражного суда Челябинской области в размере 24 708 тыс.руб.

- остаток неиспользованной субсидии в виде имущественного взноса на финансовое обеспечение текущей деятельности по соглашению о предоставлении субсидии унитарной некоммерческой организации – фонду «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области» на 2020 год от 11.02.2020 года № 1ф в размере 11 тыс. руб.

Во исполнение статьи 21.1 Федерального закона от 30.12.2004 N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации", статьи 9.1 Федерального закона от 29.07.2017 N 218-ФЗ "О публично-правовой компании по защите прав граждан - участников долевого строительства при несостоятельности (банкротстве) застройщиков и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" Фонд не может быть признан несостоятельным (банкротом).

Во исполнение пункта 7 Устава унитарной некоммерческой организации – фонда «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области» Годовой отчет, отчет об использовании своего имущества и аудиторское заключение размещаются на сайте в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет» с учетом требований законодательства Российской Федерации о государственной тайне, коммерческой тайне в порядке и в сроки, которые установлены нормативным правовым актом субъекта Российской Федерации.

12. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете Фонда отсутствуют отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

13. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности

Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98) отсутствуют.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В бухгалтерском учете Фонда отсутствуют оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

15. Операции со связанными сторонами.

Информация о связанных сторонах не формируется на основании п.1 ПБУ 11/2008.

16. Информация по сегментам бухгалтерской отчетности

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

17. Государственная помощь

В бухгалтерском учете Фонда отсутствуют объекты государственной помощи.

18. Заемные средства

В бухгалтерском учете Фонда отсутствуют объекты заемных средств (ПБУ 15/2008).

19. Прекращение деятельности

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02).

20. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Фонд не осуществлял расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02).

21. Финансовые вложения

В отчетном периоде Фонд не осуществлял финансовых вложений (ПБУ 19/02).

22. Совместная деятельность

В отчетном периоде Фонд не принимал участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

23. Исправление ошибок

Существенных ошибок (по учетной политике более 5% валюты баланса), которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

24. Освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

25. Иное раскрытие информации

В 2020 году Фонд не заключал договоры строительного подряда (ПБУ 2/2008).

Изменения оценочных значений в отчетном периоде, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, отсутствовали (ПБУ 21/2008).

Деятельность Фонда не относится к сферам деятельности, пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, не включено в перечень системообразующих организаций региона. В условиях распространения коронавирусной инфекции деятельность продолжается с ограничениями.

Текущая ситуация вследствие распространения коронавирусной инфекции, по оценке руководства Фонд «Защита прав участников долевого строительства в Челябинской области», не окажет влияния на соблюдение принципа непрерывности деятельности Фонда, в частности, на период, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

08.02.2021



/Васильев В.В./

Прочитано, проинформировано

и скреплено печатью 44 листов

Директор ООО АК «Бизнес-Актив»

/Ксеньябулгина Н.М./

