АУДИТ-Партнер
Общество с ограниченной ответственностью

Исх. № 19/03-17
от «19» марта 2021 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской отчетности

ФОНДА ЗАЩИТЫ ПРАВ ГРАЖДАН-УЧАСТНИКОВ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ

за 2020 год

300000, а/я 2641 г. Тула, ул. Тургеневская, 48а, 8 этаж
E-mail: audit@group-audit.ru http://www.group-audit.ru
(4872) 704-604, факс (4872) 704-603

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю Фонда защиты прав граждан-участников долевого строительства Тульской области

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда защиты прав граждан-участников долевого строительства Тульской области (ОГРН 1197154014672, 300041, Г. ТУЛА, ПР-КТ ЛЕНИНА, ДОМ 40), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года, отчета о целевом использовании средств за период с 14.10.2019 г. по 31.12.2020 г., отчета о финансовых результатах за период с 14.10.2019 г. по 31.12.2020 г., пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 14.10.2019 г. по 31.12.2020 г., 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 Тульской области (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2020 года, целевое использование средств и их движение за период с 14.10.2019 г. по 31.12.2020 г., финансовые результаты за период с 14.10.2019 г. по 31.12.2020 г. в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства Организации и лиц, ответственных за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет фонда несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

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 Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация 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 Советом фонда, 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.

Директор ООО «Аудит-Партнер» _____ Е.В. Лабутина

Руководитель задания _____ Н.В. Волошина

Аттестат № К 008023 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита, выдан 12.11.2003 г. на неограниченный срок. Является членом СРО ААС, ОРНЗ 21706011000.

«19» марта 2021 года

Независимый аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»,
ОГРН 1027100518390, 300041, г. Тула, ул. Тургеневская, д. 48а, 8 этаж, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606058123

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Фонд защиты прав граждан - участников долевого строительства Тульской области**	по ОКПО	94233348		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7107133870		
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)
300041, Тульская обл, Тула г, Ленина пр-кт, д. № 40

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТ-Партнер"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7103013660
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027100518390

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	113	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	46 710	-	-
	в том числе: земельный участок	1151	45 706	-	-
	основные средства	1152	1 005	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	46 824	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	872 801	-	-
	в том числе: незавершенное производство	1211	872 801	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 168	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 983	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	886 951	-	-
	БАЛАНС	1600	933 775	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

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	-	-	-
	Целевые средства	1350	932 569	-	-
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	1 449 462	-	-
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	(516 894)	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 118	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	933 687	-	-
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	88	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	88	-	-
	БАЛАНС	1700	933 775	-	-

Руководитель _____ **Иващенко Анастасия Юрьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

5

Отчет о целевом использовании средств

за 14.10.2019 - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2020	12	31
Организация **Фонд защиты прав граждан - участников долевого строительства Тульской области**	по ОКПО	94233348		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7107133870		
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 14.10.2019 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	27 129	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	1 429 682	-
	Всего поступило средств	6200	1 456 811	-
	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	(4 506)	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(3 943)	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(563)	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 797)	-
	Прочие	6350	(517 940)	-
	Всего использовано средств	6300	(524 243)	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	932 568	-

Руководитель _____ **Иващенко Анастасия Юрьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Отчет о финансовых результатах

за 14.10.2019 - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Фонд защиты прав граждан - участников долевого строительства Тульской области**	по ОКПО	94233348		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7107133870		
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 14.10.2019 - 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	178	-
	Прочие расходы	2350	(517 066)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(516 888)	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(5)	-
	в том числе: УСН		(5)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(516 893)	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

7

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 14.10.2019 - 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	(516 893)	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Иващенко Анастасия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	113	-	-	-	-	-	-	113	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	-	-	113	-	-	-	-	-	-	113	-
	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.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

9

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

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

10

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 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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Иващенко Анастасия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накопле-нный износ	Поступило	первона-чальная стоимость	накопле-нный износ	начислено износа	Первона-чальная стоимость	накопле-нный износ	первона-чальная стоимость	накопле-нный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	-	-	1 005	-	-	(482)	-	-	1 005	(482)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-	1 005	-	-	(482)	-	-	1 005	(482)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

12

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.	-	45 706	-	-	45 706
	5250	за 2019г.	-	1 005	-	1 005	1 005
в том числе:							
Компьютер Системный комплект 1	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	88	-	(88)	-
Компьютер Системный комплект 2	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	88	-	(88)	-
Компьютер Системный комплект 3	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	88	-	(88)	-
Плоттер HP Designjet N525	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	52	-	(52)	-
Сервер Lenovo TCH	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	245	-	(245)	-
Системный комплект 1 ARBYTE TEMPO TD-H310	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	88	-	(88)	-
МФУ Kyocera Ecosys M4125idn	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	78	-	(78)	-
Ноутбук Lenovo L390 Yoga 13" FHD IPS/I17	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	105	-	(105)	-
Системный комплект 2 ARBYTE TEMPO TD-H310	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	88	-	(88)	-
Системный комплект 3 ARBYTE TEMPO TD-H310		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	88	-	(88)	-
земельный участок		за 2020г.	-	45 706	-	-	45 706
		за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
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	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

13

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	66 505	-	-
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	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Руководитель _____ Иващенко Анастасия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

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: себе-стоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	873 597	(796)	-	-	X	872 801	-
	5420	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	796	(796)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	872 801	-	-	-	-	872 801	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

15

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Иващенко Анастасия Юрьевна (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ Г. ТУЛА ФОНД ЗАЩИТЫ ПРАВ ГРАЖДАН-УЧАСТНИКОВ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ ОГРН 1197154014 ФЗПГ ТО

16

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	-	-	518 202	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	518 202	(517 033)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	1 141	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 141	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	517 062	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	517 062	(517 033)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	-	-	518 202	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	518 202	(517 033)
										X	X	X	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ПАРТНЕР»

14

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
	5570	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

18

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Иващенко Анастасия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г. ТУЛА * ОТДЕЛ ЗАЩИТЫ ПРАВ ГРАЖДАН-УЧАСТНИКОВ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ * ОГРН 1195476146672, ИНН 7107133870 ФЗПГ ТО

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	88	-	-	88
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Иващенко Анастасия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ Г. ТУЛА * ФОНД ЗАЩИТЫ ПРАВ ГРАЖДАН-УЧАСТНИКОВ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ * ОГРН 1197154014671 * ИНН 7107133870 * ФЗПГ ТО

20

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	866 943	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Иващенко Анастасия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ОГРН 1197154014272 ФОНД ЗАЩИТЫ ПРАВ ГРАЖДАН-УЧАСТНИКОВ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ ФЗПГ ТО 7107133870

21

Текстовые Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за отчетный период с 14.10.2019г. по 31.12.2020 год

ФОНД ЗАЩИТЫ ПРАВ ГРАЖДАН –
УЧАСТНИКОВ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ
(ФЗПГ ТО)
ИНН 7107133870, КПП 710701001, ОГРН 1197154014672,
г. Тула пр. Ленина, дом 40

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Фонда защиты прав граждан-участников долевого строительства Тульской области (далее ФЗПГ ТО) за период с 14.10.2019г. по 31.12.2020 год, сформированной ФЗПГ ТО исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ФЗПГ ТО подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства Тульской области,

ИНН/КПП 7107133870/710701001,

ОГРН 1197154014672.

Юридический и почтовый адрес: г. Тула пр. Ленина дом 40.

ФЗПГ ТО является юридическим лицом с 14.10.2019г.

ОКВЭД (основной вид деятельности): 64.99 -Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 5 человек.

ФЗПГ ТО действует на основании Устава. Функции и полномочия учредителя ФЗПГ ТО от имени Тульской области осуществляет правительство Тульской области.

Органами управления и контроля ФЗПГ ТО являются:

-совет ФЗПГ ТО-высший коллегиальный орган:

ФИО	Наименование должности
Лопухов Константин Константинович	Министр строительства Тульской области, председатель Совета Фонда защиты прав граждан - участников долевого строительства Тульской области
Федоров Николай Петрович	Исполнительный директор Ассоциации «Саморегулируемая организация «Строители Тульской области»
Мусиенко Павел Викторович	Начальник инспекции Тульской области по государственному архитектурно-строительному надзору – главный архитектор Тульской области

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Позднов Андрей Александрович	Заместитель председателя комитета - начальник отдела организации правовой деятельности органов исполнительной власти государственно-правового комитета Тульской области
Кузнецов Михаил Вадимович	Заместитель министра - директор департамента жилищной политики министерства строительства Тульской области, секретарь Совета Фонда защиты прав граждан -участников долевого строительства Тульской области

-директор ФЗПГ ТО Иващенко А.Ю.- единоличный исполнительный орган;

-попечительский совет ФЗПГ ТО- надзорный орган:

ФИО	**Наименование должности**
Шерин Валерий Витальевич	Первый заместитель Губернатора Тульской области - председатель правительства Тульской области
Шевченко Элеонора Викторовна	Заместитель председателя правительства Тульской области, координирующий и контролирующий деятельность министерства строительства Тульской области
Климов Александр Евгеньевич	Министр финансов Тульской области
Архипова Наталья Александровна	Председатель государственно-правового комитета Тульской области
Колмыков Олег Алексеевич	Президент Ассоциации "Саморегулируемая организация "Строители Тульской области"
Кочетков Геннадий Александрович	Председатель комиссии по вопросам ЖКХ, транспорту и дорожному хозяйству Общественной палаты Тульской области

ФЗПГ ТО, является не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией, созданной для реализации социально-ориентированных задач в соответствии с законодательством РФ.

ФЗПГ ТО осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 12.01.1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 30.12.2004г. №214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты РФ» и иным действующим законодательством РФ и ТО.

Предметом деятельности ФЗПГ ТО является:

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

- приобретение объектов незавершенного строительства, объектов инфраструктуры, земельных участков (прав на земельные участки), предназначенных для размещения объектов незавершенного строительства и объектов инфраструктуры, а также обязательств перед участниками долевого строительства в порядке, определенном Федеральным законом от 26 октября 2002 года N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)".

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Финансово-хозяйственная деятельность ФЗПГ ТО в период с 14.10.2019 по 31.12.2020 года осуществлялась в соответствии с утвержденными планами финансово-хозяйственной деятельности.

Источниками финансирования ФЗПГ ТО являются субсидии предоставляемые в виде имущественного взноса Тульской области в целях финансового обеспечения административно-хозяйственных расходов в рамках соглашений: от 29.11.2019г. №49, от 21.04.2020г. №34 и финансовая помощь предоставляемая Публично-правовой компанией «Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства» в соответствии с соглашением о финансировании мероприятий по завершению строительства объектов ООО «СК Фаворит» от 31.12.2019г. № ФЗП-28/447-19.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

Первым отчетным годом для ФЗПГ ТО установлен период с даты госрегистрации по 31 декабря года, следующего за годом госрегистрации, включительно (п. 4 ПБУ 4/99).

- ФЗПГ ТО в составе годовой отчетности не представляет:
- «Отчет о движении денежных средств»,
- «Отчет об изменении капитала»,

на основании приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н и Учетной политики ФЗПГ ТО.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб.

Форма ведения учета - автоматизированная с применением компьютерных программ: 1С: РАРУС: Бухгалтерия для некоммерческой организации НКО.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Критерий существенности: существенной признается ошибка не менее 10% от итогового раздела Баланса или Отчета о финансовых результатах соответственно.

Целевое финансирование признается в бухучете по мере фактического поступления средств. Учет средств, поступивших из бюджетов разных уровней, производится раздельно с разбивкой по договорам, назначением целевых средств и статей затрат к счету 86. Использование средств целевого финансирования осуществляется в соответствии с Уставом и целевыми Соглашениями.

Расходы на завершение строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимого имущества, переданных Фонду в рамках уставной деятельности (п. 2.1 Устава ФЗПГ ТО) отражаются с применением счета 20.03 в аналитике по объектам. Данные расходы оплачиваются из целевых средств, полученные от Публично-правовой компании «Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства» в соответствии с соглашением о финансировании мероприятий по завершению строительства объектов ООО «СК Фаворит» от 31.12.2019г. № ФЗП-28/447-19, и списываются за счет источника финансирования в дебет счета 86 по завершении строительства на основании первичной документации и соответствующих Отчетов.

Расходы на содержание ФЗПГ ТО отражаются с применением счета 26.02 в аналитике по статьям затрат. Данные расходы оплачиваются из целевых средств, предоставляемые в виде имущественного взноса Тульской области в целях финансового обеспечения административно-хозяйственных расходов ФЗПГ ТО в рамках соглашений: от 29.11.2019г. №49, от 21.04.2020г. №34 и в соответствии с Финансовыми планами, и списываются за счет источника финансирования в дебет счета 86 по итогам отчетного периода.

Основные средства (ОС) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат ФЗПГ ТО на приобретение, сооружение и изготовление. Объекты ОС, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью более 40000 руб., принимается к учету на счет 01 "Основные средств». Объекты ОС приобретаются за счет целевых поступлений, амортизация по объектам ОС не начисляется, ежемесячно начисляется износ на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Приобретенные ФЗПГ ТО в соответствии с Финансовым планом основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".

Нематериальные активы (НМА), приобретенные ФЗПГ ТО, принимается к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты организации, связанные с их приобретением. На дату принятия НМА в бухгалтерском учете фактическая (первоначальная) стоимость объекта списывается в дебет счета 04 "Нематериальные активы". При

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

использовании ФЗПГ ТО объекта НМА в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 83 "Добавочный капитал". По нематериальным активам ФЗПГ ТО амортизация не начисляется. Стоимость НМА, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы". При выбытии МПЗ их оценивают исходя из их среднемесячной фактической себестоимости.

ФЗПГ ТО создал резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете на основании данных инвентаризации задолженности. Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением в бухгалтерском учете (п. 3 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений"). Резерв определяется по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

ФЗПГ ТО создал резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете (п. 3 ПБУ 8/2010) исходя из среднедневного заработка и количества дней неиспользованного отпуска с учетом взносов. Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" (п. 8 ПБУ 8/2010).

Изменения в Учетную политику в 2020 году не вносились.

Расшифровки к статьям Баланса, Отчета о финансовых результатах за период с 14.10.2019 по 31.12.2020

Основные средства

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
счет 01.02			1 004 600,00		1 004 600,00	
Сервер Lenovo TCH			245 000,00		245 000,00	
Компьютер Системный комплект 1			87 600,00		87 600,00	
Компьютер Системный комплект 2			87 600,00		87 600,00	
Компьютер Системный комплект 3			87 600,00		87 600,00	
МФУ Kyocera Ecosys M4125idn			77 500,00		77 500,00	
Ноутбук Lenovo L390 Yoga 13" FHD IPS/I17			104 500,00		104 500,00	
Плоттер HP Designjet N525			52 000,00		52 000,00	

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Системный комплект 1 ARBYTE TEMPO TD-H310			87 600,00		87 600,00	
Системный комплект 2 ARBYTE TEMPO TD-H310			87 600,00		87 600,00	
Системный комплект 3 ARBYTE TEMPO TD-H310			87 600,00		87 600,00	
Итого			1 004 600,00		1 004 600,00	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет 08.01.2			45 705 520,0		45 705 520,0	
земельный участок с кадастровым номером 71:14:030501:5815			45 705 520,0		45 705 520,0	
Итого			45 705 520,0		45 705 520,0	

Согласно Определениям Арбитражного суда дело № А68-7672-360/2019 от 17.02.2020 г. и дело №А68-7672-2019 от 05.06.2020 г. и Определению Арбитражного суда от 12.08.2020 г. по делу № А68-7672-412/2019 ФЗПГ ТО был передан земельный участок с кадастровым номером 71:14:030501:5815 для завершения строительства МКД.

Нематериальные активы

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Нематериальные активы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
04.01			113 450,00		113 450,00	
Индивидуальный сайт			113 450,00		113 450,00	
Итого			113 450,00		113 450,00	

Запасы

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
счет 10			795905,83	795905,83		
10.06			323054,75	323054,75		
10.09			472851,08	472851,08		
Итого			795905,83	795905,83		

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Счет	Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Продукция Статьи затрат	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
20.03	872 801 023,43		872 801 023,43	
дом 11 р-2978	109 742 680,81		109 742 680,81	
госпошлина	30 473,33		30 473,33	
заключение инженерно-гидрометеорологические условий	16 666,67		16 666,67	
изготовление техпланов	24 675,14		24 675,14	
обследование	270 000,00		270 000,00	
объект незавершенного строительства	108 778 727,00		108 778 727,00	
охранные услуги	523 520,00		523 520,00	
ремонт ограждения	98 618,67		98 618,67	
дом 12 р-6339	48 041 779,80		48 041 779,80	
госпошлина	30 473,34		30 473,34	
заключение инженерно-гидрометеорологические условий	16 666,66		16 666,66	
изготовление техпланов	24 675,14		24 675,14	
обследование	65 000,00		65 000,00	
объект незавершенного строительства	47 282 826,00		47 282 826,00	
охранные услуги	523 520,00		523 520,00	
ремонт ограждения	98 618,66		98 618,66	
дом 12 Ю-В р-8191	445 158 496,76		445 158 496,76	
арендная плата за земельный участок 71:14:030501:1413	260 719,62		260 719,62	
госпошлина	48 690,00		48 690,00	
изготовление техпланов	24 675,14		24 675,14	
объект незавершенного строительства	400 947 132,00		400 947 132,00	
охранные услуги	972 000,00		972 000,00	
права аренды земельного участка 71:14:030501:1413	42 905 280,00		42 905 280,00	
дом 23 р-2482	159 966 491,25		159 966 491,25	
арендная плата за земельный участок 71:14:030501:1417	178 587,31		178 587,31	
госпошлина	47 420,00		47 420,00	
изготовление техпланов	24 675,14		24 675,14	
обследование	207 985,00		207 985,00	
объект незавершенного строительства	121 846 222,00		121 846 222,00	
охранные услуги	770 280,00		770 280,00	
права аренды земельного участка 71:14:030501:1417	36 335 383,48		36 335 383,48	
ремонт ограждения	555 938,32		555 938,32	
дом 9 р-5093	109 891 574,81		109 891 574,81	
госпошлина	30 473,33		30 473,33	

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

заключение инженерно-гидрометеорологические условий	16 666,67		16 666,67	
изготовление техпланов	24 675,14		24 675,14	
обследование	200 000,00		200 000,00	
объект незавершенного строительства	108 997 621,00		108 997 621,00	
охранные услуги	523 520,00		523 520,00	
ремонт ограждения	98 618,67		98 618,67	
Итого	**872 801 023,43**		**872 801 023,43**	

Согласно Определениям Арбитражного суда дело № А68-7672-360/2019 от 17.02.2020 г. и дело №А68-7672-2019 от 05.06.2020 г. и Определению Арбитражного суда от 12.08.2020 г. по делу № А68-7672-412/2019 ФЗПГ ТО были переданы объекты незавершенного строительства в количестве 5 шт. на общую сумму 787852528,0 рублей, права аренды на земельные участки с кадастровыми номерами: 71:14:030501:1417, 71:14:030501:1413.

Дебиторская задолженность

ФЗПГ ТО по состоянию на 31.12.2020 г. проведена инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами и выявлена дебиторская задолженность с поставщиками на сумму 518 174 082,46 рублей и по налогам и взносам в сумме 28 238,61 рублей. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода представлена в Пояснениях 5 (Таблица 5.1.- «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»).

Наименование	Сумма задолженности, руб.
ПАО "МТС"	3 112,70
ООО "ТЕРРА71"	1 095 272,14
ООО "ТУЛАСТРОЙМАТЕРИАЛЫ"	42 048,00
АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ"	355,41
Страховые взносы, налоги	28238,61
ООО "СК ФАВОРИТ"	517 033 294,21
Итого:	518 202 321,07

Сумма задолженности ООО «СК Фаворит» была отражена на основании Определения Арбитражного суда от 12.08.2020 г. по делу № А68-7672-412/2019. Решением Арбитражного суда ТО от 18.07.2019 г. ООО «СК Фаворит» признано несостоятельным (банкротом), идет конкурсное производство. Требования ФЗПГ ТО по данной задолженности включены в реестр требований кредиторов. ФЗПГ ТО по состоянию на 31.12.2020 г. сформирован резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности ООО «СК Фаворит» в сумме 517 033 294,021 руб.

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность отсутствует. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода представлена в Пояснениях 5 (Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»).

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Денежные средства

Источниками финансирования ФЗПГ ТО являются субсидии предоставляемые в виде имущественного взноса Тульской области в целях финансового обеспечения административно-хозяйственных расходов в рамках соглашений: от 29.11.2019г. №49, от 21.04.2020г. №34 и финансовая помощь предоставляемая Публично-правовой компанией «Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства» в соответствии с соглашением о финансировании мероприятий по завершению строительства объектов ООО «СК Фаворит» от 31.12.2019г. № ФЗП-28/447-19. В 2019, 2020г. из бюджета Тульской области на административно-хозяйственную деятельность поступило 22050600,0 рублей, от Публично-правовой компании «Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства» на мероприятия по завершению строительства объектов в ФЗПГ ТО поступило 5074761,11 рублей, и от прочей деятельности 178258,34 рублей.

По состоянию на 31.12.2020 г. по строке 1250 «Бухгалтерского баланса» остаток денежных средств на счетах ФЗПГ ТО составил 12 983 405,65 рублей в том числе:

- на счете ПАО Сбербанк -11 889 233,51 руб.;
- на счете АО «Банк ДОМ.РФ»- 1 094 172,14 руб.

Целевые средства

Счет	Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Источник	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
86	524 242 483,49	1 456 811 273,32		932 568 789,83
	69 115,37		69 115,37	
ДДУ переданные от ООО СК «Фаворит»		1 429 682 142,21		1 429 682 142,21
соглашение № ФЗП-28/447-19 от 31.12.20г.	3 400,00	5 077 061,11		5 073 661,11
соглашение №34 от 21.04.20г.	517 360 888,49	15 000 000,00	502 360 888,49	
соглашение №49 от 29.11.2019г.	6 809 079,63	7 052 070,00		242 990,37
Итого	**524 242 483,49**	**1 456 811 273,32**		**932 568 789,83**

Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражается резерв на оплату отпусков сотрудников. В ФЗПГ ТО, в соответствии с требованиями законодательства по состоянию на 31.12.2020г., сформирован резерв на оплату отпусков (п. 3 ПБУ 8/2010) в сумме 88353,25

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

руб. Резерв отражает обязательства перед работниками по оплате отпусков на отчетную дату (п. 15 ПБУ 8/2010).

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе Общества, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат в отчетном периоде представлена в Пояснениях 7 «Оценочные обязательства».

Доходы и расходы от прочей деятельности

В отчете о финансовых результатах представлены доходы и расходы ФЗПГ ТО от прочей деятельности ФЗПГ ТО. Доходы в сумме 178258,34 руб. – проценты по расчетному счету и прочие внереализационные расходы в сумме 517 066 411,09 руб., в т. ч. резерв по сомнительным долгам по задолженности ООО СК «Фаворит» на сумму 517 033 294,21 руб.

Прочие сведения

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	Сумма, руб.
Земельные участки 71:14:030501:1417, 71:14:030501:1413, арендодатель МИЗО Тульской области	65 258 398,69
Помещение, Тула, пр. Ленина, д. 40, площадью 43,8 кв. м., арендодатель ТУЛАСТРОЙМАТЕРИАЛЫ ООО	1 246 631,66
Итого	66 505 030,35

Обеспечения обязательств выданные	Сумма, руб.
Незавершенные объекты строительства и земельные участки под ними - согласно Закону 214-ФЗ	866 943 328,00

Налог по УСН

По строке 2460 «Прочее» отражен начисленный налог по УСН в сумме 5348,0 руб.

Операции со связанными сторонами

Организации и физические лица, перечисленные ниже, являются связанными сторонами ФЗПГ ТО на 31.12.2020 г.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб. с	Сальдо расчетов на

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

(юридическое или физическое лицо)			14.10.2019 по 31.12.2020	31.12.2020, тыс. руб.
Лопухов Константин Константинович	Член Совета Фонда ФЗПГ ТО	-		
Федоров Николай Петрович	Член Совета Фонда ФЗПГ ТО	-		
Мусиенко Павел Викторович	Член Совета Фонда ФЗПГ ТО	-		
Позднов Андрей Александрович	Член Совета Фонда ФЗПГ ТО	-		
Кузнецов Михаил Вадимович	Член Совета Фонда ФЗПГ ТО	-		
Архипова Наталья Александровна	Член Попечительского Совета ФЗПГ ТО			
Кочетков Геннадий Александрович	Член Попечительского Совета ФЗПГ ТО	-		
Колмыков Олег Алексеевич	Член Попечительского Совета ФЗПГ ТО	-		
Климов Александр Евгеньевич	Член Попечительского Совета ФЗПГ ТО	-		
Шевченко Элеонора Викторовна	Член Попечительского Совета ФЗПГ ТО	-		
Шерин Валерий Витальевич	Член Попечительского Совета ФЗПГ ТО			
Иващенко Анастасия Юрьевна	директор	Вознаграждение по трудовому договору	643556,29	-

Влияние на бухгалтерскую отчетность условий COVID-19 и связанные с этим риски

Вероятность и масштаб влияния условий COVID-19 на бухгалтерскую отчетность Фонд оценивает с учетом следующих факторов:

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

- отрасль осуществления деятельности Фонда не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции;

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Фонда;

- руководство Фонда подтверждает его способность продолжать непрерывно деятельность в условиях COVID-19;

- обесценение активов Фонда в условиях COVID-19 не произошло;

- риски, связанные с невозвратом дебиторской задолженности, существенно не увеличились.

Условные обязательства и активы

Нет или несущественны.

События после отчетной даты

Нет или не существенны.

Директор ФЗПГ ТО Иващенко А.Ю.

Главный бухгалтер ФЗПГ ТО Фирюлина Ю.В.

«15» марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Аудиторское заключение
ООО «АУДИТ-Партнер
Итого прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью 13 лист а
Директор ООО «Аудит-Партнер» _____ Лабутина Е.В.