

Унитарная некоммерческая организация
«Фонд защиты прав граждан-участников
долевого строительства Астраханской
области»

**ПОЯСНЕНИЯ К
ГODOVOЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 г.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ИНН/ КПП/ОГРН организации 3015116275 / 301501001/1203000000390

Юридический адрес: 414000 г. Астрахань ул. Ленина, строение 20 помещение № 615.

Фактический адрес :414000 г. Астрахань ул. Ленина строение 20 помещение № 615.

ФИО, директор, исполняющий обязанности:

Ногтева Ольга Владимировна - исполняющий обязанности директора с 22.12.2020 г. по 09.03.2021 г.

С 10.03.2021 и по настоящее время – директор (протокол заседания правления унитарной некоммерческой организации «Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства Астраханской области» от 05 марта 2021 г. № 10)

ФИО, должность главного бухгалтера организации: Темралиева Надежда Семеновна - с 09.07.2020 г. по настоящее время.

Полное наименование фонда: Унитарная некоммерческая организация «Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства Астраханской области» (сокращенное наименование: УНО «Фонд защиты прав участников долевого строительства», далее-Фонд), является юридическим лицом, созданным в организационно-правовой форме фонда в соответствии с федеральными законами от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ « О некоммерческих организациях», 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», от 29.07.2017 № 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», законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации Астраханской области и Уставом Фонда.

Целью деятельности фонда является: урегулирование обязательств застройщиков, признанных банкротами, перед участниками долевого строительства путем передачи фонду имущества (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, и (или) завершения 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.

Вид деятельности фонда:

- приобретение объектов незавершенного строительства, включенных в реестр граждан, чьи денежные средства привлечены для строительства многоквартирных домов и чьи права нарушены, объектов инфраструктуры, земельных участков (прав на земельные участки), предназначенных для размещения объектов незавершенного строительства и объектов инфраструктуры, а также обязательств перед участниками долевого строительства;
- участие в осуществлении инвестиционной деятельности, в целях завершения строительства объектов незавершенного строительства;
- заключение договоров участия в долевом строительстве, договоров купли-продажи помещений в многоквартирных домах и иных объектов недвижимого имущества в целях финансирования и осуществления мероприятий по завершению строительства объектов незавершенного строительства, иных договоров по распоряжению указанными объектами, а также заключение других сделок по распоряжению принадлежащим фонду имуществом.

Для достижения цели деятельности, Фонд вправе выступать в качестве застройщика и осуществлять деятельность по завершению строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимого имущества, строительство которых осуществляется с привлечением средств граждан-участников долевого строительства в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 30.12.2004 № 214-ФЗ и (или) завершению строительства объектов инфраструктуры для их последующей безвозмездной передачи в государственную или муниципальную собственность.

Учредителем Фонда является Астраханская область. Функции и полномочия учредителя Фонда осуществляет министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, в соответствии с п.2 постановления Правительства Астраханской области от 12.11.2019 г. № 431-П «О создании унитарной некоммерческой организации «Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства Астраханской области»

Среднесписочная численность работников фонда на 31 декабря 2021 г. составила - 4 (четыре) человека. (31 декабря 2020 г.- 3 (три) человека)

Высшим коллегиальным органом управления фонда является -Правление фонда.

Состав Правления фонда на 31 декабря 2021 г., утвержденный распоряжением Правительства Астраханской области от 27.11.2020 № 487-Пр «О составе правления унитарной некоммерческой организации «Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства Астраханской области», состоит из 5 (пяти) человек:

Бурнаев А.К.- заместитель министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатель правления;

Члены Правления:

Афанасьев М.И.- заместитель начальника департамента- начальник отдела координации строительной отрасли департамента строительства министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области

Бондаренко В.Е.- первый заместитель министра экономического развития Астраханской области

Гаврилова И.Н.- начальник правового, кадрового и организационно-контрольного управления министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области

Сомов Ю.В.- руководитель службы строительного надзора Астраханской области

Надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства Российской Федерации и Астраханской области осуществляет Попечительский совет Фонда.

Состав Попечительского совета фонда на 31 декабря 2021 г: состоит из 5 (пяти) человек.

Казанцева Е. С. -начальник департамента строительства министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области-председатель Попечительского совета.

Члены Попечительского совета:

Аль-Джахед Н.Н.- начальник инспекции государственного контроля и надзора в области долевого строительства службы строительного надзора Астраханской области,

Чирикова И.В.-начальник управления экономики и финансов министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области,

Диудинова Д.Х.-начальник отдела управления государственным имуществом агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области,

Кайдалова Ю.В.- начальник отдела нормативно-правового обеспечения правового и кадрового управления министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области,

Аудит организации за 2021 год:

ООО «Аудит Бизнес Трейд» ОГРЮЛ 1093023001390

Адрес местонахождения: 414014 г. Астрахань, ул. Бабефа/пер. Островского, 8/2, литер Д., офис.301.

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), согласно выписке из реестров аудиторов и аудиторских организаций от 14.02.2022 г. № 26213-ИОС/22.

ОРНЗ № 11006004330 от 10.03.2010 г.

Активы и обязательства Фонда существуют обособленно от активов и обязательств учредителей Фонда и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Фонд планирует продолжить свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В Фонде отсутствуют события и условия, которые могут создать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию, которая распространилась на 2021 год, COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, также как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, поставщиков и сотрудников УНО «Фонд защиты прав участников долевого строительства», а также на экономику в течении неопределенного периода времени.

Руководство УНО «Фонд защиты прав участников долевого строительства» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда, выполнения работ и услуг для достижения цели деятельности, в соответствии с Уставом и оказания поддержки участникам долевого строительства и сотрудникам Фонда.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также положениями по бухгалтерскому учету, распространяющими свое действие на некоммерческие организации. При этом учитывается Федеральный закон от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Принятая Фондом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Бухгалтерский учет в Фонде ведется с использованием программного продукта «1С Бухгалтерия для некоммерческой организации 8 ПРОФ».

В 2021 году вносились изменения в Учетную политику фонда в связи с утверждением федерального Стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Министерство финансов Российской Федерации от 15.11.2019 г. № 180 н).

Элементы учетной политики касательно основных средств.

Актив принимается Фондом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) объект предназначен для использования в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- в) фонд не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания фонда и для управленческих нужд фонда.

Единицей учета основных средств является инвентарный номер

Фонд не признает в качестве основных средств активы, в отношении которых при принятии к учету принято решение об их отчуждении в пользу других юридических и физических лиц, предполагается продажа, мена и т.п.

Срок полезного использования является период, в течении которого использование объекта основных средств приносит экономическую выгоду фонду.

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

Фонд не создает резерв на ремонт основных средств.

По объектам основных средств фонда амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

Аналитический учет по счету 010 ведется по каждому объекту.

Износ основных средств определяется за полный календарный год (независимо от того, в каком месяце отчетного года они приобретены или построены) в соответствии с установленными нормами.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке по стоимости, указанном в договоре. В Фонде ведется отдельный учет в отношении каждого арендованного объекта, по инвентарным номерам, присвоенным арендатором.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Фонд не осуществляет переоценку объектов основных средств в соответствии с законодательством.

Фонд ведет отдельный учет основных средств:

- недвижимого имущества;
- движимого имущества.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей (включительно), в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете Фонда в составе запасов на счете 10 «Материалы»

Предусмотрен способ списания основных средств стоимостью не более 40 000 руб.(включительно) за единицу одновременно, по мере отпуска в производства (передачи в эксплуатацию)

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Фонде, организуется надлежащий контроль за их движением.

Учет основных средств, стоимостью ниже 40 000 рублей, учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Элементы учетной политики касательно нематериальных активов

Приобретенные фондом объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты организации, связанные с их приобретением на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", списывается в дебет счета 04 "Нематериальные активы".

По объектам нематериальных активов амортизация не начисляется.

При использовании Фондом объекта НМА в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 83 "Добавочный капитал".

Переоценка НМА не производится.

Элементы учетной политики, касательно проведения инвентаризации основных средств, НМА, запасов, денежных средств в кассе и на счетах банка

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Фонд проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Фонда, включая активы и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах бухгалтерского учета.

Инвентаризация основных средств, нематериальных активов, запасов, остатков денежных средств на расчетных счетах и в кассе проводится ежегодно перед составлением годовой отчетности. Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

Элементы учетной политики касательно запасов.

Учет запасов в Фонде ведется по номенклатурным номерам. Аналитический учет

запасов ведется по наименованиям запасов и местам их хранения. Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на приобретение, в том числе НДС.

Формирование фактической себестоимости запасов осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка запасов и порядок принятия их к учету.

Запасы, приобретенные:

- за счет средств бюджета, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (с включением налога на добавленную стоимость, как невозмещаемого налога)

Оценка запасов при списании, отпуске или ином выбытии запасов, находящихся в остатках, производится по средней стоимости

Оприходование материалов производится в общеустановленном порядке на основании оправдательных документов, подтверждающих покупку (счета, товарная накладная, чеки магазинов, квитанция к приходному кассовому ордеру - при покупке у другой организации за наличный расчет)

Учет запасов, ведется в количественном и суммовом выражении.

Элементы учетной политики, касательно дебиторской и кредиторской задолженности.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерском учете Фонда по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых правильными.

Дебиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействий другого контрагента (дебитора) по отношению к Фонду и связана с требованием Фонда получить денежные средства, иные активы, принять результат выполненных работ или оказанных услуг, совершать иные действия в свою пользу, возникшие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Фонда по отношению к другому контрагенту (кредитору), и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иные активы, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Элементы учетной политики, касательно создания резервов

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется ежегодно (на последний день календарного года) и рассчитывается исходя из фактического количества неиспользованных дней отпуска на конец года по каждому сотруднику и умножается на среднедневной заработок.

Плановая сумма отпускных увеличивается на сумму страховых взносов в том числе на взносы на травматизм.

Для отражения в бухгалтерском учете резерва отпусков используется счет 96.01.1

«Резерв на оплату отпусков». Сам резерв и страховые взносы по нему отражаются в корреспонденции с теми же счетами, что используются при начислении заработной платы и страховых взносов.

Элементы учетной политики касательно целевого финансирования.

Целью предоставления субсидии фонду является финансовое обеспечение текущей деятельности фонда, в том числе оплата труда работников, оплата налогов в бюджет и взносов во внебюджетные фонды, материально-техническое обеспечение, аренда и содержание помещений, оплата услуг связи, информационное сопровождение деятельности, командировочные расходы и прочие расходы, необходимые для обеспечения работы фонда и выполнения уставных задач.

Главным распорядителем субсидии является министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, до которого в соответствии с бюджетным законодательством РФ, как получателя бюджетных средств доведены в установленном порядке лимиты бюджетных обязательств на предоставление субсидии на соответствующий финансовый год.

Размер субсидии определяется законом Астраханской области о бюджете Астраханской области.

Средства субсидии носят целевой характер и не могут быть использованы на другие цели. В случае нецелевого использования средств субсидии Фонд несет ответственность, предусмотренную законодательством Российской Федерации

Остаток средств субсидий на финансирование текущей деятельности, не использованный Фондом в текущем финансовом году, подлежит использованию в очередном финансовом году, на те же цели в соответствии с решением Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области.

Учет средств целевого финансирования фонда и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование»

При наличии нескольких источников финансирования Фонда, на счете 86 ведется обособленный учет по всем источникам финансирования, а в отдельных случаях по финансируемым программам или проектам.

Аналитический учет по этому счету ведется:

- по видам финансирования;
- по источникам финансирования;
- по видам, осуществляемых целевых проектов/программ;
- по статьям сметных расходов.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с финансированием текущей деятельности УНО «Фонд защиты прав участников долевого строительства» используются строго с утвержденной сметой административно-хозяйственных расходов и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в разрезе статей затрат.

По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое

финансирование» за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Элементы учетной политики касательно доходов и расходов организации.

Доходами Фонд признает увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Фонда, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Расходами Фонд признает уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Фонда, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества)

Критерии существенности

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 10% от итога данных по соответствующей строке баланса.

Выявленная в бухгалтерском учете ошибка подлежит признанию существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской (финансовой) отчетности измениться на 10 % и более % по отношению к прежнему значению.

3.СВЕДЕНИЯ ОБ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Источники финансирования

Распоряжением министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области от 22.01.2021 г. № 6 подтверждено наличие потребности в использовании Фондом неиспользованного в 2020 году остатка субсидии на финансирование текущей деятельности в 2021 году в размере 2 043,9 тыс. руб.

Распоряжением министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области от 18.03.2021 г. № 30 предоставлено Фонду в 2021 году субсидия на финансирование текущей деятельности в размере 4 251, 8 тыс. руб.

Итого общая сумма предоставленной субсидии Фонду на 2021 г. составила – 6 295,7 тыс. руб.

Общий размер расходов в 2021 году составил 3 474,3 тыс. руб. в том числе:

По соглашению от 07.07.2020 г. № 04-01/44 – 1 333,9 тыс. руб.;

По соглашению от 24.03.2021 г. № 04-01/4 – 2 140,4 тыс. руб.

Направления расходования средств		Израсходовано		Итого
код	Наименование	по соглашению от 07.07.2020 № 04-01/44	по соглашению от 24.03.2021 № 04-01/4	

1.	Фонд оплаты труда	780,5	1277,8	2058,3
2.	Начисление на оплату труда	243,0	372,5	615,5
3.	Расходы, связанные со служебными командировками	27,4	0,00	27,4
4.	Услуги связи, в том числе почтовая и курьерская связь	28,8	0,00	28,8
5.	Транспортные услуги, в том числе аренда автотранспортных средств	0,00	0,00	0,00
6.	Коммунальные услуги	0,00	0,00	0,00
7.	Арендная плата	63,2	336,7	399,9
8.	Работы, услуги по содержанию имущества, в том числе:	22,1	0,00	22,1
8.1.	Обслуживание офисной техники	4,6	0,00	4,6
8.2.	Уборка помещений	17,5	0,00	17,5
9.	Прочие работы, услуги, в том числе:	138,6	152,6	291,2
9.1.	Банковское обслуживание	10,2	0,00	10,2
9.2.	Информационное обслуживание	128,4	112,8	241,2
9.3.	Прочие работы, услуги	0,00	33,6	33,6
9.4.	Работы, услуги во исполнении требований норм охраны труда	0,00	6,2	6,2
10.	Приобретение основных средств, в том числе	0,00	0,00	0,00
10.1.	Оргтехника	0,00	0,00	0,00
10.2.	Мебель	0,00	0,00	0,00
10.3.	Расходы на приобретение бытовой техники	0,00	0,00	0,00
11.	Приобретение материальных запасов в том числе:	24,6	0,00	24,6
11.1.	Канцелярские товары	24,6	0,00	24,6
11.2.	Материалы по охране труда	0,00	0,00	0,00

11.3	Расходные материалы к оргтехнике	0,00	0,00	0,00
12.	Прочие расходы, в том числе	5,7	0,8	6,5
12.1	Налоги, пошлины и сборы	4,0	0,8	4,8
12.2	Печати, штампы	0,00	0,00	0,00
12.3	Пени, штрафы	1,7	0,00	1,7
12.4.	Услуги по разработке и сдаче природоохранной документации	0,00	0,00	0,00
	Всего	1 333, 9	2 140,4	3 474, 3

Общий остаток субсидии по состоянию на 31.12.2021 г., не использованный 2021 году составляет – 2 821,3 тыс. руб.

сумма остатка субсидии по соглашению от 7.07.2020 № 04-01/44 – 709, 9 тыс. руб.;

сумма остатка субсидии по соглашению от 24.03.2021 № 04-01/4 – 2 111, 4 тыс. руб.

В связи с образованием не использованного в отчетном финансовом году остатка субсидии, субсидия подлежит возврату в бюджет Астраханской области не позднее 1 марта года, следующего за отчетным.

11.02.2022 г. Фонд произвел возврат не использованного в отчетном финансовом году остатка субсидии 2020 г. в сумме 709 958 руб.90 коп. в бюджет Астраханской области (пл. пор. № 1 от 11.02.2022 г.);

21.02.2022 г. Фонд произвел возврат не использованного в отчетном финансовом году остатка субсидии 2021 г. в сумме 2 111 425 руб.91 коп. в бюджет Астраханской области (пл. пор. № 8 от 21.02.2022 г.)

3.2. Основные средства

На балансе Фонда, по состоянию на 31.12.2021 года числятся основные средства, общей стоимостью – 247 тыс. руб.

Сумма накопленного износа по объектам основных средств по состоянию на 31.12.2021 года, отраженная на забалансовом счете 010 «Износ основных средств», составила – 89,7тыс. руб.

№	Наименование объекта основных средств	Первоначальная стоимость	Начислен износ основных средств
1.	МФУ лазерный RICON MP 2014AD	46	15,4
2.	Ноутбук ACER Aspire 3 A315-56-541X,15,6"Intel Core i5 1035G1 1ГГц,8ГБ 256ГБ, SSD, Intel UHD Graphics, W	58	19,4

3.	Ноутбук ACER Aspire 5 A515-55-35SW,15,6", IPS, Intel Core i3 1005G1 1,2ГГц,8ГБ 256ГБ, SSD, Intel UHD Gr	54	18,1
4.	Ноутбук Lenovo IdeaPad L340-15API 15.6"	42	17,3
5.	Рабочая станция в сборе (системный блок CPU Intel Core i8-9400+мышь+клавиатура) Компьютер	47	19,5
	Итого	247,0	89,7

По состоянию на 31.12.2022 года УНО «Фонд защиты прав участников долевого строительства» арендует нежилые помещения, расположенные по адресу: 414000 г. Астрахань, ул. Ленина, строение 20, помещение 615, (договор аренды нежилого помещения от 02.08.2021 г. № 37/21).

Арендованный объект учитывается на забалансовой счете 001 «Арендованные основные средства».

3.3. Нематериальные активы (НМА)

В 2021 г., с привлечением сторонней организации ООО «Интегранта» был разработан интернет-сайт (fond30.ru).

Расходы по разработке интернет-сайта отражены на счет 04.01. «Нематериальные активы организации» в сумме 40,0 тыс. руб.

3.4. Фонд недвижимости и особо ценного движимого имущества

В состав фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества входят основные средства и НМА. Общая стоимость- 287,00 тыс. руб.

3.5. Инвентаризация

В соответствии с приказом от 20.12.2021 г. № 11 была создана комиссия и перед составлением годовой отчетности проведена годовая инвентаризация основных средств, запасов, денежных средств.

По результатам инвентаризации недостач и излишек ценностей не выявлено, о чем свидетельствуют инвентаризационные описи.

3.6. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов и взносов на НС и ПЗ. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику, как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2021 г. общее количество неиспользованных сотрудниками дней отпуска составляет 44,34 дня.

Общая сумма оценочного обязательства, в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы и взносы от НС и ПЗ составляет 70 тыс. руб.

Данная сумма включена в отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 2021 г. в составе показателей «Прочие» раздела «Использовано средств» (код 6350) и раздел III. «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса (код 1350)

3.7. События после отчетной даты.

К существенным событиям после отчетной даты Фонд относит обострение внешнеполитической ситуации. 24.02.2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Ключевая ставка с 01.03.2022 г. установлена банком в размере 20 %. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Фонда.

Тем не менее, Фонд не имеет серьезных внешних обязательств и это не влияет на способность Фонда продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

3.8. Раскрытие информации о связанных сторонах

В 2021 г. Фонд не осуществлял операций со связанными сторонами.

3.9. Запасы.

В соответствии с п.2.ФСБУ 5/2019 «Запасы», Фонд не применяет Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Остаток запасов на 31.12.2021 г. на забалансовом счете МЦ.04 составляет – 507 тыс. руб.

3.10. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года, отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года, отсутствует.

3.11. Денежные средства.

УНО «Фонд защиты прав участников долевого строительства» имеет расчетный счет, открытый в Астраханском отделении № 8625 ПАО Сбербанк г. Астрахань-40701810405000000091

Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 31.12.2021 г. – 2 821,3 тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2021 г. – 0,00 руб.

По состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Фонду недоступны для использования, нет.

3.12. Вознаграждение основного управленческого персонала

Сумма вознаграждения основного управленческого персонала в 2021 году, включая заработную плату и материальную помощь, составила - 577,2 тыс. руб. Указанная сумма включают налог на доходы физических лиц. Сумма страховых взносов – 173,1 тыс. руб.

Сумма вознаграждения основного управленческого персонала в 2020 году, включая заработную плату и материальную помощь, составила- 415,7 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. Сумма страховых взносов- 124,3 тыс. руб.

Выплата дополнительного отпуска, за работу в условиях ненормированного рабочего дня, а также материальной помощи, оговорены в трудовом договоре и в Положении об оплате труда работников унитарной некоммерческой организация «Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства Астраханской области».

Члены правления и попечительского совета Фонда исполняют свои обязанности на постоянной основе и общественных началах.

Директор



О. В. Ногтева.

«04» марта 2022 г.