

**Сельскохозяйственный потребительский обслуживающий кооператив «Сельскохозяйственный  
региональный кооперативный рынок «Центральный»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств**

**Сельскохозяйственный потребительский обслуживающий кооператив «Сельскохозяйственный  
региональный кооперативный рынок «Центральный»**

**за 2022 г.**

г. Воронеж

**Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Сельскохозяйственный потребительский обслуживающий кооператив «Сельскохозяйственный региональный кооперативный рынок «Центральный»**

**подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации**

СПОК СРКР «Центральный» зарегистрирован 22.04.2014 г. МИФНС России №12 по Воронежской области.

Сельскохозяйственный потребительский обслуживающий кооператив «Сельскохозяйственный региональный кооперативный рынок «Центральный» сокращенное название – СПОК СРКР «Центральный»

Источниками формирования имущества кооператива в денежной и иных формах являются: поступления от кооператоров и выручка от ведения коммерческой деятельности.

Кооператив создан и действует в соответствии с ГК РФ и Федеральным законом «О сельскохозяйственной кооперации», а также иными нормативными актами РФ и на основании Устава. Уставом определены цели ( п. 2.1. Устава - Целью создания Кооператива является удовлетворение потребностей членов кооператива в услугах по сбыту сельскохозяйственной и иной продукции, направленных на развитие их сельскохозяйственного производства и переработки сельскохозяйственного сырья, увеличение производительности труда, обеспечение занятости и повышения их доходов, обеспечение организации управления Центральным рынком города Воронеж) и предмет деятельности кооператива (п. 2.2 устава – Предметом деятельности кооператива является осуществление видов деятельности, направленных на достижение целей создания кооператива ).

Основными видами финансово-экономической деятельности Центр (далее-организация) являются:

Наименование	Код по ОКВЭД
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	68.20.2

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Юридический адрес: 394018, г. Воронеж, ул. Пушкинская, д.8

Фактический адрес: 394018, г. Воронеж, ул. Пушкинская, д.8

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
31	34

## **2. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

(Все стоимостные показатели отражены в тыс. руб.)

### **2.2. Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с учетом Рекомендаций Р-135/2022-ОК НКО «Переход на новый порядок учета основных средств в

некоммерческих организациях» (ФОНД «НРБУ «БМЦ»). В соответствии с требованиями данных нормативных актов 31.12. 2021г. (в межотчетный период) была произведена корректировка основных средств в связи с изменением учетной политики в сумме 48 932 тыс. руб. В результате, на 01 счете «Основные средства» отражаются основные средства по первоначальной стоимости, а сумма амортизационных отчислений по объектам основных средств отражается на счете 02 «Амортизация Основных средств».

Начисление амортизации объектов основных средств начисляется линейным способом.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие основных средств с учетом начисленной амортизации:

Группа основных средств	На 31.12. 2022г.		На 31.12.2021 г. до корректировки		На 31.12.2021 г. после корректировки	
	Полная (учетная) стоимость	Остаточная стоимость	Полная (учетная)	Остаточная стоимость	Полная (учетная)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование	93 289	53 443	91 362	91 362	91 362	53 343
Транспортные средства	445	328	445	445	445	409
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 500	3 116	10 243	10 243	10 243	3 635
Другие виды основных средств	33 929	28 349	22 408	22 408	22 408	18 139
<b>Итого</b>	<b>137 163</b>	<b>85 235</b>	<b>124 458</b>	<b>124 458</b>	<b>124 458</b>	<b>75 526</b>

### 2.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие виды задолженности:

№	Виды задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	2127	3383
1.1.	Расчеты по поставщикам и подрядчикам	698	1611
1.2.	Расчеты по страховым взносам налогам	196	127
1.3.	Расчеты с покупателями заказчиками	1233	1445
1.4.	Прочее	0	200
	<b>Итого</b>	<b>2127</b>	<b>3383</b>

Резерв по сомнительным долгам в организации не создавался. Задолженность реальна ко взысканию

### 2.4. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящихся в кассе, а также на рублевых счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Касса	657	264
2	Рублевые счета	13 645	9579
	<b>Итого</b>	<b>14 302</b>	<b>9843</b>

## 2.5. Целевые средства

По строке 1350 «Целевые средства» отражается величина целевых средств, полученных из различных источников. Данная информация отражена в Бухгалтерском балансе свернуто, с учетом их использования. В текущем периоде отрицательное значение строки 1350 связано с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», которое в свою очередь обязало НКО начислить амортизацию на все Основные средства, учтенные на счете 01., в виде корректировки, общая сумма корректировки составила 48 932 тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021 до корректировки	На 31.12.2021 после корректировки
1	Целевые средства	(29 587)	14 045	(34 887)

## 2.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие виды задолженности:

№	Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Задолженность по налогам и сборам	251	4 293
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	12 091	11 986
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 593	1 322
4	Расчеты с персоналом по оплате труда	419	396
5	Прочее	10	0
	<b>Итого</b>	<b>14 364</b>	<b>17 997</b>

## 2.7. Право пользования арендой

В соответствии с ФСБУ 25/2018 в Бухгалтерской отчетности отражено право пользования зданием, в соответствии с условиями договора аренды. В Активе баланса строка 1190 отражено само право пользования в соответствии с суммой по договору аренды 106 768 тыс. руб., а в Пассиве, строка 1450 - задолженность перед контрагентом по арендной плате 109 140 тыс. руб.

### 3. Пояснения к отчету о целевом использовании средств.

#### 3.1. Поступило средств.

По строке 6200 отражается величина полученных некоммерческой организацией целевых средств на деятельность организации.

№	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	Всего поступило средств	19 345	14 045

#### 3.2. Расходы

По строке 6350 Прочие - отражено распределение чистой прибыли по результат отчетного года, на основании протокола Общего ежегодного собрания кооператоров.

№	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	Прочие	14 045	14 930
	<b>Итого</b>	<b>14 045</b>	<b>14 930</b>

#### 3.3 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы получены в результате ведения основной деятельности по ОКВЭД 68.20.2, в строке 2110 отражена выручка от сдачи в аренду и предоставления торговых мест в сумме 174 105 тыс. руб.

По строке 2200 Управленческие расходы отражены затраты на аренду здания, коммунальные расходы (электроэнергию, водоснабжение и теплоснабжение), расходы на ежемесячное техническое обслуживание коммуникаций здания, расходы на оплату труда персонала, расходы на текущий ремонт и поддержание здания в рабочем состоянии, в общей сумме - 151 394 тыс. руб.

По строке 2340 Прочие доходы – 2 494 тыс. руб. отражены суммы компенсации коммунальных расходов и расходов на ремонт оборудование и помещений от арендаторов, в соответствии с договорами предоставления помещений и оборудования проценты, начисленные банком за размещение депозита.

По строке 2350 Прочие расходы - 2 843 тыс. руб. отражена благотворительная помощь, на основании протоколов Общего собрания кооператоров, расходы, связанные с ликвидацией основных средств, членские взносы, услуги банка.

#### 4. Прочие пояснения

Кооператив не планирует прекращать деятельность. СПОК СРКР «Центральный» не находится под влиянием существенных судебных исков. Отсутствуют какие-либо события или условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности.

28 марта 2023 год.

Председатель «\_\_\_\_\_» А.В. Светланов