

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
и ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНОГО КООПЕРАТИВА «РЕСПУБЛИКА»**

« 28 » апреля 2023 года

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Регистрационные данные

Полное наименование: Жилищно-строительный кооператив «Республика»

Сокращенное наименование: ЖСК «Республика»

Юридический и почтовый адрес: 629008, ЯНАО, г. Салехард, ул. Мира, д.2А.

Кооператив создан для завершения строительства объекта незавершенного строительства: «Многokвартирный жилой дом со встроенными помещениями в цокольном этаже по ул. Республики в г. Тарко-Сале», кадастровый номер: 89:05:020102:1211 (далее – многоквартирный дом) и предоставление в многоквартирном доме, строительство которого завершено, членам кооператива помещений.

В Единый государственный реестр юридических лиц Кооператив внесен 03 апреля 2020 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) № 1208900001078.

Кооператив поставлен на учет 02 апреля 2020 года в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: ИНН 8901039030, КПП 890101001.

Кооператив зарегистрирован во внебюджетных фондах, о чем выданы соответствующие извещения.

1.2. Виды и география деятельности Кооператива

Предметом деятельности Кооператива является осуществление деятельности, непосредственно направленной на достижение уставной цели.

Кооператив осуществляет следующие виды деятельности:

- 1) осуществление функций застройщика при строительстве многоквартирного дома.
- 2) предоставление членам Кооператива помещений в пользование до приобретения членами Кооператива права собственности на помещения;
- 3) управление многоквартирным домом.

Для достижения определенных целей деятельности Кооператив:

- 1) обеспечивает благоустройство земельного участка, содержание, текущий и капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме Кооператива;
- 2) приобретает права на земельные участки для строительства многоквартирного дома;
- 3) приобретает права на иные объекты недвижимого имущества и (или) объекты инженерной инфраструктуры и (при необходимости) объекты для эксплуатации жилья;
- 4) обеспечивает в порядке, предусмотренном законодательством о градостроительной деятельности, строительство многоквартирного дома, а также в случае необходимости выполнение инженерных изысканий, подготовку проектной документации, проведение экспертизы результатов инженерных изысканий и проектной документации, в том числе заключает договоры, предусматривающие привлечение на основании договора лиц для

выполнения инженерных изысканий, осуществления подготовки проектной документации или строительства;

6) организует проведение кадастровых работ и государственного кадастрового учета земельных участков, образуемых из земельного участка, переданного Кооперативу;

7) имеет право получать кредиты и займы в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, в целях строительства многоквартирного дома, а в случаях, когда настоящим Уставом предусмотрено осуществление Кооперативом управления многоквартирным домом или общим имуществом Кооператива, - в целях содержания указанных объектов, в том числе текущего и капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме или общего имущества Кооператива;

8) имеет право совершать сделки в отношении имущества Кооператива, в том числе вправе передавать в залог земельные участки, находящиеся в собственности Кооператива (за исключением земельных участков, на которых расположены жилые помещения), иные объекты недвижимого имущества, находящиеся в собственности Кооператива (за исключением жилых помещений);

9) имеет право получать, в том числе безвозмездно, архитектурные проекты и проектную документацию (права их использования);

10) имеет право сдавать внаем за плату освободившиеся помещения, которые находились в пользовании членов Кооператива, вышедших или исключенных из Кооператива, до приема в Кооператив новых членов;

11) имеет право оказывать членам Кооператива консультационную и иную помощь, а также другие соответствующие целям деятельности Кооператива и не противоречащие законодательству Российской Федерации услуги и работы, в том числе обеспечивать организацию охраны помещений, иного имущества Кооператива;

12) заключать с членами Кооператива договоры паевого взноса;

13) заключать гражданско-правовые договоры;

14) обеспечивать своевременное поступление от членов кооператива взносов, предназначенных для финансирования строительства многоквартирного дома; обеспечивать исполнение членами Кооператива их обязанностей по участию в общих расходах;

15) передать членам Кооператива все необходимые документы для оформления права собственности на объекты недвижимости при условии надлежащего выполнения ими всех обязательств, предусмотренных договорами паевого взноса, включая полную выплату паевых и иных взносов, за счет которых были построены данные объекты недвижимости.

16) имеет право осуществлять иные права, необходимые для обеспечения осуществления предусмотренных настоящим Уставом видов деятельности Кооператива.

Кооператив имеет право осуществлять виды деятельности, приносящие доход, лишь постольку, поскольку они соответствуют предусмотренным настоящим Уставом целям деятельности Кооператива и необходимы для их достижения.

Для достижения целей деятельности Кооператив имеет право заключать с органами государственной власти, органами местного самоуправления и иными организациями соглашения, предусматривающие меры по оказанию содействия развитию жилищного строительства.

Свою деятельность Кооператив осуществляет на территории субъекта Российской Федерации: Ямало-Ненецкого автономного округа.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях и представительствах Кооператива

По состоянию на 31.12.2022 г. Кооператив не имеет представительств, зарегистрированные в установленном порядке.

1.4. Учредители и органы управления

Состав Правления Кооператива ЖСК «Республика» избран решением в следующем составе:

1. Калинин Александр Сергеевич;
2. Пиневский Александр Иосифович;
3. Иутина Светлана Викторовна;
4. Совкова Ирина Сергеевна;

5. Некоммерческая организация «Фонд жилищного строительства Ямало-Ненецкого автономного округа (далее – Фонд).

Правление Кооператива избирается из числа членов Кооператива общим собранием (конференцией) членов Кооператива, в количестве 5 членов сроком на 3 года. Собрание учредителей о создании Кооператива и общее собрание членов Кооператива проводится одновременно и оформляется протоколом собрания учредителей о создании Кооператива.

Порядок деятельности правления Кооператива и порядок принятия им решений устанавливаются внутренними документами Кооператива (положением, регламентом или иным документом Кооператива).

Правление Кооператива осуществляет руководство текущей деятельностью Кооператива, избирает из своего состава председателя правления Кооператива и осуществляет следующие полномочия:

1) созыв и организацию проведения годового общего собрания (конференции) членов Кооператива, в том числе в форме заочного голосования, и внеочередного общего собрания (конференции) членов Кооператива;

2) утверждение порядка передачи помещения в пользование члену Кооператива;

3) предварительное рассмотрение годового отчета о деятельности правления Кооператива, выносимого на утверждение общего собрания (конференции) членов Кооператива;

4) предварительное утверждение заключения ревизора Кооператива;

5) утверждение выбора оценщика и аудитора, условий договоров с ними, а также принятие решений о расторжении таких договоров;

6) одобрение сделок Кооператива, в том числе договоров займа и кредитных договоров, покупка (продажа) имущества Кооператива;

7) предварительное рассмотрение вопроса о покупке (продаже) Кооперативом или приобретении (уступке иным способом) пая в Кооперативе.

В состав общего собрания членов (учредителей) Кооператива входят:

№ п/п	Ф.И.О. (для физического лица) члена жилищно-строительного кооператива "Республика"
1	2
1	Совкова Ирина Сергеевна (Губенина)
2	Мутузов Сайдсалим Шагитович
3	Семенова Татьяна Николаевна
4	Ломаев Андрей Андреевич
5	Бохан Юлия Викторовна
6	Иутина Светлана Викторовна
7	Денисов Борис Сергеевич

8	Калинин Александр Сергеевич
9	Соколов Андрей Юрьевич
10	Голубева Надежда Аркадьевна
11	Святная Оксана Николаевна
12	Абдуллатипова Саида Абугафуровна
13	Джамалдинов Супьян Шахмедович
14	Тирон Георгий Николаевич
15	Халилуллин Ильсур Ильдусович
16	Пиневский Евгений Александрович
17	Пиневский Александр Иосифович
18	НО "Фонд жилищного строительства Ямало-Ненецкого автономного округа"
19	Кореньяк Юлия Вальнуровна
20	ООО "Пурдорстрой"
21	Ефимова Юлия Борисовна
22	Тагиров Гаджимурад Исаевич
23	Пономарева Наталья Николаевна
24	Магомадова Аза Исаевна
25	Ахтаев Сайдиhasан Сейдахметович
26	Вардугин Михаил Валерьевич
27	Азизов Казбек Магомедалиевич

Сведения об управляющей организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Арендное жилье»

Сокращенное наименование: ООО «Арендное жилье»

Юридический и почтовый адрес: 629008, ЯНАО, г. Салехард, ул. Мира, д.2А.

ИНН/КПП 8901037089/890101001

Генеральный директор Глухов Александр Петрович, действующий на основании Устава.

Основание управления Кооперативом: Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ЖСК Республика и ведению бухгалтерского учета от 16 июля 2020 г.

Управляющая организация принимает и осуществляет закрепленные Уставом Кооператива, иными внутренними документами Кооператива и действующим законодательством Российской Федерации полномочия единоличного исполнительного органа (Председателя Правления) Кооператива.

Информация по связанным сторонам (аффилированным лицам)

Калинин Александр Сергеевич	Член Правления Кооператива
Пиневский Евгений Александрович	Член Правления Кооператива
Иутина Светлана Викторовна	Член Правления Кооператива
Совкова Ирина Сергеевна	Член Правления Кооператива
Глухов Александр Петрович	Генеральный директор ООО «Арендное

	жилье» - исполняющий полномочия Председателя Правления
Тычинский Георгий Николаевич	Директор Некоммерческой организации «Фонд жилищного строительства Ямало- Ненецкого автономного округа» - Член Правления Кооператива (в период с 01.01.2022 г. по 20.09.2022 г.)
Артемкин Евгений Владимирович	Временно исполняющий обязанности директора Некоммерческой организации «Фонд жилищного строительства Ямало- Ненецкого автономного округа» - Член Правления Кооператива (в должности временно исполняющего обязанности директора Некоммерческой организации «Фонд жилищного строительства Ямало- Ненецкого автономного округа» в период с 21.09.2022 г. по 22.11.2022 г.)
	Директор Некоммерческой организации «Фонд жилищного строительства Ямало- Ненецкого автономного округа» - Член Правления Кооператива (в должности Директора Некоммерческой организации «Фонд жилищного строительства Ямало- Ненецкого автономного округа» с 23.11.2022 г. по настоящее время)

1.5. Прочие сведения

По состоянию на 31.12.2022 г. в штате ЖСК Республика нет сотрудников. Организация и обеспечение деятельности кооператива осуществляется управляющей организацией ООО «Арендное жилье» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Кооператив руководствуется законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. N 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. N 94н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Особенности применения указанных законодательных и иных нормативных правовых актов при составлении бухгалтерской отчетности обусловлены тем, что в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации Кооператив:

- не имеет в качестве цели деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между участниками;
- осуществляет приносящую доход деятельность, в соответствии с Уставом, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых он создан, и соответствующую этим целям.

Бухгалтерский учет ведется Управлением бухгалтерского учета и финансов с применением программы «1С: Предприятие», с использованием типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н.

Бухгалтерская отчетность Кооператива состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о целевом использовании средств и Приложений к ним (Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств).

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность использования активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Уровень существенности, закрепленный Кооперативом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Положения учетной политики, раскрывающие основные способы учета и отражения в отчетности активов и обязательств

2.2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2.2. Объект незавершенного строительства

В бухгалтерском учете в составе внеоборотных активов учитывается объект незавершенного строительства «Многоквартирный жилой дом со встроенными помещениями в цокольном этаже по ул. Республики в г. Тарко-Сале», кадастровый номер: 89:05:020102:1211». Объект незавершенного строительства учитывается по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на его приобретение и завершение строительства. Переоценка не производится.

2.2.3. Денежные средства

Кооператив отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Кооператив, в частности, относит открытые в кредитных организациях депозиты «до востребования», суммы неснижаемого остатка по депозитам, признаваемым денежными эквивалентами, учитываются в составе финансовых вложений;
- денежные документы.

2.2.4. Задолженность покупателей и заказчиков

По состоянию на 31.12.2022 г. Кооператив не имеет задолженности покупателей и заказчиков, ввиду отсутствия заключенных договоров с покупателями и заказчиками.

2.2.5. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2022 г. Кооператив не имеет обязательств по кредитам и займам. Привлечение Кооперативом заемных средств путем выдачи векселей не осуществляется.

2.2.6. Целевые средства

Учет целевых средств ведется в разрезе источников финансирования и направлений использования.

Источниками финансирования являются:

- 1) вступительные взносы;
- 2) членские взносы;
- 3) паевые взносы;
- 4) дополнительные взносы в случаях, предусмотренные Уставом Кооператива;
- 5) взносы в резервный и иные фонды Кооператива в случаях, предусмотренных Уставом Кооператива.

Состав, размер и порядок внесения взносов устанавливается решением общего собрания (Конференции) членов Кооператива.

Использование целевых средств, полученных от членов Кооператива, направлено на завершение строительства объекта незавершенного строительства: «Многоквартирный жилой дом со встроенными помещениями в цокольном этаже по ул. Республики в г. Тарко-Сале», кадастровый номер: 89:05:020102:1211.

Информация о наличии и движении целевых средств представлена в Разделе III «Целевое финансирование» Бухгалтерского баланса, Отчете о целевом использовании средств.

2.2.7. Признание доходов и расходов

В текущем периоде Кооператив не имеет выручки от продажи товаров (оказания услуг). Кооператив не имеет внереализационных доходов и расходов.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме за счет средств целевого финансирования. Затраты на управленческие расходы утверждаются сметой расходов Кооператива.

Выпуск готовой продукции не осуществляется.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. Вступительные и сравнительные данные

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год, подписанная 28.04.2023 г., является исправленной и заменяет собой первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год от 28 марта 2023 г. Основные корректировки, внесённые в бухгалтерскую (финансовую) отчетность:

1. В бухгалтерском балансе показатели стр. 1191 «Объект незавершенного строительства» и стр. 1192 «Расчет с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным» указаны обособленно;

2. В бухгалтерском балансе по стр. 1520 «Кредиторская задолженность», стр. 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», стр. 1522 «Расчеты с членами кооператива по членским взносам» в графе «Пояснения» указан пункт 3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу с раскрытием информации о кредиторской задолженности;

3. Из состава бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год исключены Пояснения (табл. 2) «Основные средства» к бухгалтерскому балансу ввиду отсутствия показателей;

4. В Пояснениях к бухгалтерскому балансу за 2022 год раскрыта информация в р. 3.8 «Целевые средства (Раздел III «Целевое финансирование баланса, Отчет о целевом использовании средств) о показателях отчета о целевом использовании средств»;

5. В Пояснениях к бухгалтерскому балансу за 2022 год раскрыта информация в р. 3.2 «Внеоборотные активы (строки 1191, 1192 бухгалтерского баланса) об объекте незавершенного строительства.

3.2. Внеоборотные активы (строки 1191, 1192 бухгалтерского баланса)

В рамках деятельности кооператива предусмотрены обязательства по обеспечению благоустройства земельного участка, содержание, текущий и капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме Кооператива, обязательства по приобретению объекта незавершенного строительства и права на земельные участки для строительства многоквартирного дома, приобретение права на иные объекты недвижимого имущества и (или) объекты инженерной инфраструктуры и (при необходимости) объекты для эксплуатации жилья.

По строке 1191 бухгалтерского баланса «Объект незавершенного строительства» отражены данные на 31.12.2021 г. о незавершенном строительстве объекта в сумме 173 912 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 174 022 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. произошло увеличение показателя за счет внесения вступительного взноса члена Кооператива Ахтаева С.С. по решению Пуровского районного суда ЯНАО от 16.02.2022г. по делу № 2-30/2022. По строке 1192 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. отражены расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам, выданным на строительство незавершенного капитального актива в сумме 5 000 тыс. руб.

3.3. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отсутствуют показатели по стр. 1210 бухгалтерского баланса ввиду отсутствия запасов.

3.4. Финансовые вложения (строка 1170, 1240 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отсутствуют показатели по стр. 1170, 1240 бухгалтерского баланса ввиду отсутствия финансовых вложений.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Данные по состоянию на 31.12.2022 г.	Данные по состоянию на 31.12.2021 г.
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	2 434	1 453
Средства на валютных счетах	0	0

Средства на специальных счетах в банках	0	0
Итого денежные средства	2 434	1 453
Краткосрочные банковские депозиты (до востребования)	0	0
Итого денежные эквиваленты	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 434	1 453

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность (стр. 1230, 1520 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2022 г. по строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» отражены сведения о задолженности в размере 9 959 тыс. руб., в том числе: по строке 1231 «Расчеты с члена Кооператива по вступительным взносам» – 30 тыс. руб., по строке 1232 «Расчеты с членами Кооператива по паевым взносам – 9 514 тыс. руб., по строке 1233 «Расчеты с членами Кооператива по членским взносам» – 373 тыс. руб., по строке 1234 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - 42 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. по строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» подстрока «Расчеты с членами кооператива» отражены сведения о задолженности членов Кооператива в размере 10 420 тыс. руб., в том числе по уплате вступительных взносов – 180 тыс. руб., паевых взносов - 9 968 тыс. руб. и членских взносов – 272 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. показатель по строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» составил 15 638 тыс. руб., в том числе по стр. 1231 «Расчеты с членами кооператива по членским взносам» 195 тыс. руб., по стр. 1232 «Расчеты с членами кооператива по паевым взносам» 15 443 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр.1230 бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование	Данные на 31 декабря 2022 г.	Данные на 31 декабря 2021 г.	Данные на 31 декабря 2020 г.
Расчеты с членами кооператива	9 917	10 420	15 638
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	42	0	0
ИТОГО дебиторская задолженность	9 959	10 420	15 638

Ведется претензионная работа по взысканию членских и вступительных взносов:

Оппонент (должник, кредитор)	Сумма спора (тыс. руб.)	Предмет спора	Состояние дела на 31.12.2022г.	Прогноз результатов данного спора
Соколов Андрей Юрьевич	30	Вступительный взнос	Претензия направлена	высокий
Соколов Андрей Юрьевич	12	Членские взносы	Претензия направлена	высокий
Ахтаев Сайдиhasан Сейдахметович	22	Членские взносы	Претензия направлена	высокий

Вардугин Михаил Юрьевич	20	Членские взносы	Претензия направлена	высокий
Мутузов Сайдсалим Шагитович	12	Членские взносы	Претензия направлена	высокий
ООО "Пурдорстрой"	12	Членские взносы	Претензия направлена	высокий

На 31.12.2022 г. по строке 1521 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность за оказанные услуги по подстроке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в размере 897 тыс. руб., по строке 1522 «Расчеты с членами кооператива по членским взносам» - в размере 32 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. по стр. 1521 «Кредиторская задолженность» отражена сумма 239 тыс. руб., в том числе по стр. 1522 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в размере 239 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. кредиторская задолженность отсутствует.

В 2022 году резерв по сомнительной задолженности не создавался ввиду отсутствия безнадежных долгов.

3.7. Заемные средства (стр. 1410, 1510 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. Кооператив не имеет краткосрочных и долгосрочных заемных средств.

3.8. Целевые средства (Раздел III «Целевое финансирование баланса, Отчет о целевом использовании средств»)

В 2021 году по строке 1311 отражены паевые взносы членов Кооператива в размере 190 262 тыс. руб., в 2022 году изменений по показателю «Паевые взносы» не произошло, сумма показателя составила 190 262 тыс. руб.

В 2021 году по стр. 1351 отражены вступительные взносы в размере 60 тыс. руб., в 2022 году изменений по показателю не произошло, сумма показателя составила 60 тыс. руб.

В стр. 1352 бухгалтерского баланса отражены сведения о членских взносах членов Кооператива. В 2021 году по стр. 1352 «Членские взносы» сумма показателя составила 223 тыс. руб., в 2022 году сумма показателя уменьшилась и составила 165 тыс. руб. Информация о расходовании средств целевого финансирования отражена в Отчете о целевом использовании средств.

По стр. 6100 отражена сумма остатка целевых средств по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 190 545 тыс. руб., из них:

- паевые взносы составили 190 262 тыс. руб.;
- вступительные взносы составили 60 тыс. руб.;
- членские взносы составили 223 тыс. руб.

В 2022 году сумма поступивших целевых средств по стр. 6200 составила 894 тыс. руб., из них начисленные членские взносы на 2022 год – 894 тыс. руб. (согласно Протоколу общего собрания членов Кооператива №6 от 26.05.2022 г. об утверждении сметы расходов на 2022 год и согласно Протоколу №5-1 от 28.04.2022 г. об утверждении членских взносов на 2022 год). В 2021 году сумма поступления целевых взносов по стр. 6200 составила 7 509 тыс. руб., из них начислены паевые взносы в размере 6576 тыс. руб.,

вступительные взносы в размере 60 тыс. руб., членские взносы в размере 874 тыс. руб. (согласно Протоколу №6 от 28.08.2021 г. об утверждении сметы расходов на 2021 год).

По стр. 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отражены расходы на содержание Кооператива за счет вступительных и членских взносов членов Кооператива. В 2021 году сумма расходов на содержание Кооператива составила 840 тыс. руб., в 2022 году сумма расходов составила 829 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. остаток целевых средств по стр. 6400 составил 190 486 тыс. руб., в том числе:

- паевые взносы составили 190 262 тыс. руб.;
- вступительные взносы составили 60 тыс. руб.;
- членские взносы составили 164 тыс. руб.

3.9. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. в учете Кооператива отсутствуют.

3.10. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.11. Прочие доходы и расходы

Сведения о прочих доходах и расходах по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отсутствуют. Отчет о финансовых результатах за отчетный период не предоставляется.

3.12. Налог на прибыль

В 2022 и 2021 гг. Кооперативом не была получена прибыль (убыток), в связи с чем в учете Кооператива налог на прибыль не исчисляется. Это связано с тем, что основной целью деятельности Кооператива является не получение прибыли от коммерческой деятельности, а завершение строительства объекта незавершенного строительства.

4. ПРОЧИЕ РАСКРЫТИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

4.1. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Кооператива на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

4.2. Информация о непрерывности деятельности

У Кооператива отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Кооператив намерен продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Генеральный директор
Управляющей организации
ООО «Арендное жилье»



А.П. Глухов