

Аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской отчётности
на 31 декабря 2017г

Жилищный накопительный кооператив
« Новая Жизнь »

Членам
Жилищный накопительный кооператив
«Новая Жизнь»

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- аудируемое лицо не является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам;
- аудит проводился в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), введёнными в действие и подлежащими применению на территории Российской Федерации;
- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчётности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учёте»;
- годовая бухгалтерская отчётность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчётности, установленными в Российской Федерации;
- лица, ответственные за надзор за составлением годовой бухгалтерской отчётности, не являются лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемым лицом ;
- аудируемое лицо не подготавливает прочую информацию, определяемую согласно МСА 720 «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации»;
- существенная неопределённость в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует;
- при осуществлении аудита организация руководствовалась: Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, принятыми саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой она является, на основании Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности; Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятых саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой она является, на основании Кодекса профессиональной этики аудиторов, одобренного Советом по аудиторской деятельности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчётность соответствуют требованиям МСА 210 «Согласование условий аудиторских заданий»;
- на основании полученных аудиторских доказательств аудиторская организация пришла к выводу об обоснованности выражения немодифицированного мнения в аудиторском заключении;
- помимо аудита годовой бухгалтерской отчётности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчётности.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Жилищный накопительный кооператив «Новая Жизнь» (ОГРН 1173123013700, ИНН 3123411743, 308015, Белгородская область, г. Белгород, ул. Каштановая, дом 6), состоящей из Бухгалтерского баланса за 2017 год, отчета о целевом использовании средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и информации, сопутствующей бухгалтерской отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЖНК «Новая Жизнь» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств 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 аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчётности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчётности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчётность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведённый в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Икажения 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 отчётности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски искажения годовой бухгалтерской отчётности 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, искажённое представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учётной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределённость в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределённости, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчётности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, её структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет годовая бухгалтерская отчетность и лежащие в её основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объёме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



Воронина О. В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Партнер»

ОГРН 1053107088836

308009, Российская Федерация, Белгородская область г. Белгород, пр. Славы 35, офис 202

Член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство

«Аудиторская Ассоциация Содружество».

ОРНЗ 11006028731.

« 15 » марта 2018 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

| | | | |
|---|-----------------|------------|----|
| Организация <u>Жилищный Накопительный Кооператив "Новая Жизнь"</u> | по ОКПО | 20103 | 16 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3123411743 | |
| Вид экономической деятельности <u>Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества</u> | по ОКВЭД | 68.10.21 | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Жилищные накопительные кооперативы/Частная собственность</u> | по ОКОПФ / ОКФС | 20103 | 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | |
| Местонахождение (адрес) <u>308015, Белгородская обл, Белгород г, Каштановая ул, д.6</u> | | | |

| Пояснения 1 | Наименование показателя 2 | Код | На 31 декабря 2017 г. 3 | На 31 декабря 2016 г. 4 | На 31 декабря 2015 г. 5 |
|-------------|--|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | - | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | - | - | - |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 373 495 | - | - |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 35 147 | - | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 27 | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 408 668 | - | - |
| | БАЛАНС | 1600 | 408 668 | - | - |

| Пояснения 1 | Наименование показателя 2 | Код | На 31 декабря 2017 г. ³ | На 31 декабря 2016 г. ⁴ | На 31 декабря 2015 г. ⁵ |
|-------------|--|-------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ 6 | | | | |
| | Паевой фонд | 1310 | 401 770 | - | - |
| | Целевой капитал | 1320 | - | - | - |
| | Целевые средства | 1350 | 696 | - | - |
| | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | - | - | - |
| | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | 6 131 | - | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | 408 597 | - | - |
| | 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 | 71 | - | - |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 71 | - | - |
| | БАЛАНС | 1700 | 408 668 | - | - |



Славкин А.П.
(расшифровка подписи)

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-В/01 от 8 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности недостаточен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о целевом использовании средств

за 2017 г.

| | | |
|---|-----------------|------------|
| Организация <u>Жилищный Накопительный Кооператив "Новая Жизнь"</u> | по ОКПО | 14945448 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3123411743 |
| Вид экономической деятельности <u>Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества</u> | по ОКВЭД | 68.10.21 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Жилищные накопительные кооперативы/Частная собственность</u> | по ОКОПФ / ОКФС | 20103 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | код НИ/ стат | За 2017 г. ¹ | За 2016 г. ² |
|---|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | - | - |
| Поступило средств | | | |
| Вступительные взносы | 6210 | - | - |
| Членские взносы | 6215 | 596 | - |
| Целевые взносы | 6220 | 584 | - |
| Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | - | - |
| Прибыль от приносящей доход деятельности организации | 6240 | - | - |
| Прочие | 6250 | 11 | - |
| Всего поступило средств | 6200 | 1 191 | - |
| 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 | (495) | (-) |
| в том числе | | | |
| расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (195) | (-) |
| выплаты, не связанные с оплатой труда | 6322 | (74) | (-) |
| расходы на служебные командировки и деловые поездки | 6323 | (-) | (-) |
| содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (-) | (-) |
| ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | (-) | (-) |
| прочие | 6326 | (226) | (-) |
| Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 6330 | (-) | (-) |
| Прочие | 6350 | (-) | (-) |
| Всего использовано средств | 6300 | (495) | (-) |
| Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 696 | - |

Славкин А.П.

(расшифровка подписи)

(подпись)

2018 г.

3123411743

1. указывается отчетный период.

2. указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

1. Дебиторская и кредиторская задолженность
1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---------------------------|-------------------------------|---|--|---|-----------|---|--------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | | |
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам | в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ^б | причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ^б | погашение | списание на финан- совый результат ^б | восстанов- ление резерва | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность — всего | за 20 ___ г. ¹ | | 0 | | | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| | за 20 ___ г. ² | | 0 | | | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| в том числе: | за 20 ___ г. ¹ | | 0 | | | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| | за 20 ___ г. ² | | 0 | | | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| (вид) | за 20 ___ г. ¹ | | 0 | | | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| | за 20 ___ г. ² | | 0 | | | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| (вид) | за 20 ___ г. ¹ | | 0 | | | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| | за 20 ___ г. ² | | 0 | | | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| и т. д. | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность — всего | за 20 17 г. ¹ | | 0 | 413 345 | | 39 851 | 0 | | | 373 494 | 0 |
| | за 20 ___ г. ² | | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| в том числе: | за 20 17 г. ¹ | | 0 | 596 | | 545 | 0 | | | 51 | 0 |
| | за 20 ___ г. ² | | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| вступительные взносы (вид) | за 20 17 г. ¹ | | 0 | 584 | | 760 | 0 | | | 176 | 0 |
| | за 20 ___ г. ² | | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| членские взносы (вид) | за 20 17 г. ¹ | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | за 20 ___ г. ² | | 0 | | | | | | | | 0 |
| и т. д. | | | | | | | | | | | |
| Итого | за 20 17 г. ¹ | | 0 | 413 345 | | 39 851 | 0 | | x | 373 494 | 0 |
| | за 20 ___ г. ² | | 0 | | | 0 | 0 | | x | | 0 |

1.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 17 г. ⁴ | | На 31 декабря 20 ___ г. ² | | На 31 декабря 20 ___ г. ⁵ | |
|-------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|
| | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | | | | | | |
| В том числе: | | | | | | |
| (вид) | | | | | | |
| и т. д. | | | | | | |

1.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Остаток на конец периода |
|--|---------------------------|------------------------|--|---|-----------|---|---|--------------------------|
| | | | поступление | | выбыло | | | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ | погашение | списание на финансовый результат ⁹ | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность — всего | за 20 ___ г. ¹ | | | | | () | () | () |
| | за 20 ___ г. ² | | | | | () | () | () |
| в том числе: | за 20 ___ г. ¹ | | | | | () | () | () |
| | за 20 ___ г. ² | | | | | () | () | () |
| (вид) | | | | | | | | |
| и т. д. | | | | | | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность — всего | за 20 17 г. ¹ | 0 | 419 | | 490 | () | | 71 |
| | за 20 ___ г. ² | | | | () | () | | |
| в том числе: перед поставщиками | — | | | | () | () | | |
| | за 20 17 г. ² | 0 | 162 | | 204 | () | | 42 |

| | | | |
|--|----------------------------|---|-----|
| перед бюджетом и внебюджетными фондами | за 20 17 г. ² | 0 | 74 |
| перед персоналом по оплате труда | за 20 17 г. ² | 0 | 182 |
| Итого | за 20 17 г. ¹ | 0 | 419 |
| | за 20 ____ г. ² | | |

| | | | | |
|--|-----|----|---|----|
| | 85 | | | 11 |
| | 195 | | | 13 |
| | 490 | () | | 71 |
| | () | () | x | |

1.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | 20 17 г. ⁴ | 20 ___ г. ² | 20 ___ г. ⁵ |
| Всего | | | |
| В том числе: | | | |
| (вид) | | | |
| (вид) | | | |
| и т. д. | | | |

2. Затраты кооператива

| Наименование показателя | за 20 17 г. ¹ | за 20 ___ г. ² |
|---|--------------------------|---------------------------|
| Материальные затраты | | |
| Расходы на оплату труда | | 195 |
| Отчисления на социальные нужды | | 59 |
| Амортизация | | |
| Прочие затраты | | 241 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | | 495 |

Информация к бухгалтерской отчетности ЖНК «НОВАЯ ЖИЗНЬ»

Полное наименование: Жилищный накопительный кооператив «НОВАЯ ЖИЗНЬ»

Зарегистрирован: Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Белгороду 13 апреля 2017 г.

Место нахождения: 308015, Белгородская обл., г. Белгород, ул. Каштановая, д. 6.

Высшим органом управления Кооператива является Общее собрание членов Кооператива.

Общее руководство деятельностью Кооператива осуществляет Правление Кооператива.

Руководство текущей деятельностью Кооператива осуществляется директором.

Ответственным за ведение финансово-хозяйственной деятельности Кооператива за проверяемый период является директор – Славкин Александр Петрович.

ЖНК «НОВАЯ ЖИЗНЬ» создан как добровольное объединение граждан для привлечения и использования Кооперативом денежных средств граждан-членов Кооператива и иных привлеченных средств на приобретение или строительство жилых помещений (в том числе в многоквартирных домах) в целях передачи их в пользование и после внесения паевых взносов в полном размере в собственность членам Кооператива.

Кооператив применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения выбраны доходы.

Пояснением установлено, что при ведении финансово-хозяйственной деятельности и делопроизводства Кооператив руководствуется нормами Гражданского кодекса РФ, Жилищного кодекса РФ, Федерального закона «О жилищных накопительных кооперативах», Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативно-правовых актов. Порядок и методология ведения бухгалтерского учета, применяемые в Кооперативе, соответствуют действующему законодательству. Доходов от коммерческой деятельности в 2017 году не было. Создавался резерв денежных средств в соответствии с положением Устава кооператива. Существенных событий, которые могли повлиять на показатели отчетности с 31.12.2017 г. до даты утверждения отчетности, которые могли существенно повлиять на показатели отчетности, нет. Операции со связанными сторонами (выдача займов, предоставление объектов в пользование руководящему составу, выплаты, не предусмотренные трудовым договором) не имелись. Резервы, помимо предоставленных в Уставе, не создавались. Крупные кредитные средства не привлекались, и организация не намерена их привлечь в ближайшее время.

06 июня 2017 года б/н был заключен Договор Инвестирования строительства объекта «МКР «Новая жизнь» (многоквартирный 5-ти этажный жилой дом (поз. 1,2,3,4,5,8,12,13)), сторонами которого являются: Заказчик-Застройщик Акционерное общество «Дирекция Юго-Западного района» и Инвестор ЖНК «НОВАЯ ЖИЗНЬ».

Следовательно, основная часть денежных средств, поступающих на расчетные счета организации от членов кооператива, в рамках договора инвестирования перечисляется Заказчику-Застройщику на строительство объекта «МКР «Новая жизнь».

В срок не позднее 30.03.2018 года остаток денежных средств будет увеличен до необходимого уровня, указанный норматив финансовой устойчивости будет приведен в соответствии с требованиями Постановления Правительства Российской Федерации от 28.01.2006 г. № 46 «О нормативах оценки финансовой устойчивости деятельности жилищных накопительных кооперативов».

На данный момент «Внеоборотные активы» у Жилищного накопительного кооператива отсутствуют, поскольку денежные средства кооператива, как Инвестора, только перечислены по договору инвестирования на строительство объекта Застройщику. Объект находится в стадии строительства. Производственный цикл строительства составляет 14 месяцев. После ввода первого объекта в эксплуатацию у ЖНК «НОВАЯ ЖИЗНЬ» «Внеоборотные активы» увеличится на стоимость введенного в эксплуатацию объекта. Планируемая дата ввода первого объекта в эксплуатацию 01 июня 2018 года.

В 2017 г. в Кооператив поступали вступительные, членские и паевые взносы. Согласно Учетной политике Кооператива, для отражения операций по этим взносам используются

следующие счета: 75 «Расчеты с учредителями», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 86 «Целевое финансирование» (в разрезе соответствующих субсчетов с аналитикой по членам Кооператива).

Кооператив имеет два расчетных счета в ПАО Банк «ФК Открытие» в г. Белгороде:

1. Р/сч 40702810702070000602 (для зачисления вступительных и членских взносов).
2. Р/сч 40702810202070000607 (для зачисления паевых взносов).

Согласно данным Отчета о целевом использовании средств, по состоянию на 31.12.2017 г. в Кооператив поступило 2 483 тыс. руб, из них вступительных взносов на 584 тыс. руб, членских взносов на 596 тыс. руб., целевых взносов на 1180 тыс. руб. Не установлено использование Кооперативом иных источников финансирования расходов на содержание Кооператива и его управление.

Бухгалтерский учет расходов Кооператива организован по статьям расходов с целью контроля их величин.

За период с 13.04.2017 г. по 31.12.2017 г. общие расходы Кооператива составили 495 тыс. руб., в том числе по следующим статьям:

- оплата труда – 195 тыс. руб.;
- взносы с заработной платы – 74 тыс. руб.;
- рекламные расходы – 40 тыс. руб.;
- услуги банка – 43 тыс. руб.;
- аренда офисного помещения – 9 тыс. руб.;
- услуги нотариуса – 2 тыс. руб.;
- программное обеспечение – 65 тыс. руб.;
- прочие расходы – 107 тыс. руб.

Поступающие денежные средства расходуются по целевому назначению.

Директор
ЖНК «НОВАЯ ЖИЗНЬ»



А.П.Славкин

Пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью количество листов

15 (Пятнадцать)

Директор ООО «Аудит-Партнер»

О.В.Воронина

