

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Общему собранию членов  
Ассоциации «Саморегулируемая организация кредитных  
потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы»*

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» (ОГРН 1107799013002), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Ассоциации «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование средств и их движение в 2023 году 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к политической партии в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие надлежащие 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 и лиц, ответственных за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

**Полянский Сергей Валентинович**

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006102656)

**Полянский Сергей Валентинович**

Руководитель аудита по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006102656)



*Аудиторская организация:*

*Общество с ограниченной ответственностью «Центр Аудита и Консалтинга Финаудит».*

ОГРН 1157746056500,

129344, г. Москва, ул. Искры, дом 31, корпус 1, чердак, пом. II комната 7А, офис 1.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРНЗ 12006055124.

«21» февраля 2024 года

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

|   |                 |                   |           |             |
|---|-----------------|-------------------|-----------|-------------|
|   |                 | <b>Коды</b>       |           |             |
| Форма по ОКУД   |                 | <b>0710001</b>    |           |             |
| Дата (число, месяц, год)  |                 | <b>31</b>         | <b>12</b> | <b>2023</b> |
| Организация <b>Ассоциация "Саморегулируемая организация кредитных потребителей кооперативов "Кооперативные Финансы"</b> | по ОКПО         | <b>66421045</b>   |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика   | ИНН             | <b>7719288775</b> |           |             |
| Вид экономической деятельности <b>Управление финансовыми рынками</b>  | по ОКВЭД 2      | <b>66.11</b>      |           |             |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Ассоциации (союзы) / Частная собственность</b>                   | по ОКОПФ / ОКФС | <b>20600</b>      | <b>16</b> |             |
| Единица измерения: в тыс. рублей  | по ОКЕИ         | <b>384</b>        |           |             |

Местонахождение (адрес)

**105318, Москва г, Ибрагимова ул, дом 31, офис 522**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному  **ДА**  **НЕТ**

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**Общество с ограниченной ответственностью "Центр аудита и консалтинга Финаудит"**

|   |                 |                      |
|---|-----------------|----------------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора      | ИНН             | <b>7716180519</b>    |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/<br>ОГРНИП | <b>1157746056500</b> |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>   |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110 | -                     | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                     | -                     | -                     |
| 1.1       | Основные средства  | 1150 | 3 842                 | 2 691                 | -                     |
|           | в том числе:   |      |                       |                       |                       |
|           | Арендованные основные средства                             |      | 3 842                 | 2 691                 | -                     |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения  | 1170 | -                     | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 15                    | 12                    | 4                     |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I   | 1100 | 3 857                 | 2 703                 | 4                     |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
|           | Запасы   | 1210 | -                     | -                     | 2                     |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                     | -                     | -                     |
| 3.1       | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 5 296                 | 5 385                 | 5 176                 |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 352 465               | 290 703               | 242 673               |
|           | в том числе:   |      |                       |                       |                       |
|           | Долговые ценные бумаги                                     |      | 267 158               | 290 703               | 242 673               |
|           | Депозитные счета   |      | 85 307                | -                     | -                     |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 39 718                | 17 398                | 14 159                |
|           | в том числе:   |      |                       |                       |                       |
|           | Депозитные счета   |      | 3 000                 | 1 825                 | 800                   |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу II  | 1200 | 397 480               | 313 486               | 262 010               |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1600 | 401 336               | 316 189               | 262 014               |

2

| Пояснения | Наименование показателя                                 | Код  | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. |
|-----------|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>   |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>                      |      |                          |                          |                          |
|           | Паевой фонд   | 1310 | -                        | -                        | -                        |
|           | Целевой капитал   | 1320 | -                        | -                        | -                        |
|           | Целевые средства  | 1350 | 393 722                  | 311 319                  | 261 673                  |
|           | в том числе:  |      |                          |                          |                          |
|           | Компенсационный фонд                                    |      | 390 584                  | 309 087                  | 260 408                  |
|           | Фонд недвижимого и особо ценного<br>движимого имущества | 1360 | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервный и иные целевые фонды                          | 1370 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу III                                    | 1300 | 393 722                  | 311 319                  | 261 673                  |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                   |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства  | 1410 | -                        | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                      | 1420 | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства                                 | 1430 | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                    | 1450 | 1 690                    | 50                       | -                        |
|           | в том числе:  |      |                          |                          |                          |
|           | Долгосрочное обязательство по аренде                    |      | 1 690                    | 50                       | -                        |
|           | Итого по разделу IV                                     | 1400 | 1 690                    | 50                       | -                        |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                   |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства  | 1510 | -                        | -                        | -                        |
| 3.3       | Кредиторская задолженность                              | 1520 | 3 772                    | 2 028                    | 219                      |
|           | Доходы будущих периодов                                 | 1530 | -                        | -                        | -                        |
| 4         | Оценочные обязательства                                 | 1540 | 154                      | 256                      | 122                      |
|           | Прочие обязательства                                    | 1550 | 1 998                    | 2 537                    | -                        |
|           | в том числе:  |      |                          |                          |                          |
|           | Краткосрочное обязательство по аренде                   |      | 1 998                    | 2 537                    | -                        |
|           | Итого по разделу V                                      | 1500 | 5 923                    | 4 821                    | 341                      |
|           | <b>БАЛАНС</b>   | 1700 | 401 336                  | 316 189                  | 262 014                  |

Руководитель  Соломкин Александр  
Алексеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

|   |  |                          |            |    |      |
|---|--|--------------------------|------------|----|------|
|   |  | Дата (число, месяц, год) | Коды       |    |      |
|   |  | Форма по ОКУД            | 0710002    |    |      |
|   |  | по ОКПО                  | 31         | 12 | 2023 |
| Организация   | <u>Ассоциация "Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов "Кооперативные Финансы"</u> | ИНН                      | 66421045   |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |  | по ОКВЭД 2               | 7719288775 |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | <u>Управление финансовыми рынками</u>  | по ОКПФ / ОКФС           | 66.11      |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <u>Ассоциации (союзы) / Частная собственность</u>  | по ОКЕИ                  | 20600      | 16 |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей  |                          | 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                       | Код   | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|-------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                       | 2110  | 210                         | 93                          |
|           | Себестоимость продаж                          | 2120  | (69)                        | (21)                        |
|           | Валовая прибыль (убыток)                      | 2100  | -                           | -                           |
|           | Коммерческие расходы                          | 2210  | -                           | -                           |
|           | Управленческие расходы                        | 2220  | -                           | -                           |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                    | 2200  | 141                         | 72                          |
|           | Доходы от участия в других организациях       | 2310  | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                          | 2320  | 28 396                      | 21 153                      |
|           | в том числе:                                  |       |                             |                             |
|           | Проценты по государственным ценным бумагам    | 23201 | 21 026                      | 20 968                      |
|           | Проценты к уплате                             | 2330  | -                           | -                           |
|           | Прочие доходы                                 | 2340  | 349 333                     | 161 390                     |
|           | в том числе:                                  |       |                             |                             |
|           | Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг  |       | 334 035                     | 129 868                     |
|           | Переоценка финансовых вложений                |       | 14 997                      | 31 066                      |
|           | Прочие расходы                                | 2350  | (351 208)                   | (160 257)                   |
|           | в том числе:                                  |       |                             |                             |
|           | Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг |       | (343 143)                   | (135 197)                   |
|           | Переоценка финансовых вложений                |       | (8 058)                     | (25 061)                    |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения           | 2300  | 26 661                      | 22 357                      |
|           | Налог на прибыль                              | 2410  | (3 154)                     | (3 145)                     |
|           | в том числе:                                  |       |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                      | 2411  | (3 157)                     | (3 153)                     |
|           | отложенный налог на прибыль                   | 2412  | 3                           | 8                           |
|           | Прочее  | 2460  | -                           | -                           |
|           | Чистая прибыль (убыток)                       | 2400  | 23 507                      | 19 212                      |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>2022 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | 23 507                         | 19 212                         |
|           | Справочно   |      |                                |                                |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | -                              | -                              |

Руководитель

(подпись)

Соломкин Александр  
Алексеевич

(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Ассоциация "Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов "Кооперативные Финансы"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Управление финансовыми рынками**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Ассоциации (союзы) / Частная собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2023 |
| 66421045   |    |      |
| 7719288775 |    |      |
| 66.11      |    |      |
| 20600      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4110 | 115 517                     | 104 978                     |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111 | 394                         | 180                         |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей  | 4112 | -                           | -                           |
| от перепродажи финансовых вложений  | 4113 | -                           | -                           |
| членские взносы, целевые взносы, взносы в компенсационный фонд  | 4114 | 108 417                     | 104 027                     |
| прочие поступления  | 4119 | 6 706                       | 772                         |
| Платежи - всего   | 4120 | (46 487)                    | (72 069)                    |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121 | (6 076)                     | (6 493)                     |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122 | (34 409)                    | (35 186)                    |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123 | -                           | -                           |
| налога на прибыль организаций   | 4124 | -                           | -                           |
| расходы на уставную деятельность  | 4125 | (5 068)                     | (4 165)                     |
| прочие платежи  | 4129 | (935)                       | (26 226)                    |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 4100 | 69 030                      | 32 909                      |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4210 | 615 241                     | 154 017                     |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211 | -                           | -                           |
| от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212 | -                           | -                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | 591 973                     | 132 382                     |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 23 267                      | 21 635                      |
| прочие поступления  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего   | 4220 | (661 950)                   | (183 687)                   |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | -                           | -                           |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222 | -                           | -                           |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (656 996)                   | (180 537)                   |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224 | -                           | -                           |
| комиссии  | 4225 | (1 996)                     | (37)                        |
| прочие платежи  | 4229 | (2 958)                     | (3 113)                     |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200 | (46 709)                    | (29 670)                    |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>2022 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |      |                                |                                |
| Поступления - всего   | 4310 | -                              | -                              |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов   | 4311 | -                              | -                              |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314 | -                              | -                              |
| прочие поступления  | 4319 | -                              | -                              |
| Платежи - всего   | 4320 | -                              | -                              |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -                              | -                              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322 | -                              | -                              |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | -                              | -                              |
| прочие платежи  | 4329 | -                              | -                              |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300 | -                              | -                              |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | 4400 | 22 321                         | 3 239                          |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 17 398                         | 14 159                         |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>  | 4500 | 39 718                         | 17 398                         |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490 | -                              | -                              |

Руководитель

(подпись)

Соломкин Александр  
Алексеевич

(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.





**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

|   |   |                          |            |    |    |
|---|---|--------------------------|------------|----|----|
| Организация   | Ассоциация "Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов "Кооперативные Финансы" | Форма по ОКУД            | Коды       |    |    |
|   |   | Дата (год, месяц, число) | 2023       | 12 | 31 |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |   | по ОКПО                  | 66421045   |    |    |
| Вид экономической деятельности                      | Управление финансовыми рынками  | ИНН                      | 7719288775 |    |    |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Ассоциации (союзы) / Частная собственность  | по ОКВЭД 2               | 66.11      |    |    |
| Единица измерения: в тыс. рублей                    |   | по ОКОПФ / ОКФС          | 20600      | 16 |    |
|   |   | по ОКЕИ                  | 384        |    |    |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За Январь -<br>Декабрь 2023 г. | За Январь -<br>Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Остаток средств на начало отчетного года  | 6100 | 311 319                        | 261 673                        |
|           | Поступило средств   |      |                                |                                |
|           | Вступительные взносы  | 6210 | 220                            | 1 730                          |
|           | Членские взносы   | 6215 | 47 059                         | 44 804                         |
|           | Целевые взносы  | 6220 | 61 138                         | 57 492                         |
|           | Добровольные имущественные взносы и пожертвования   | 6230 | -                              | -                              |
|           | Прибыль от приносящей доход деятельности  | 6240 | 23 507                         | 19 212                         |
|           | Прочие  | 6250 | -                              | -                              |
|           | Всего поступило средств   | 6200 | 131 924                        | 123 239                        |
|           | Использовано средств  |      |                                |                                |
|           | Расходы на целевые мероприятия  | 6310 | (1 096)                        | (1 008)                        |
|           | в том числе:  |      |                                |                                |
|           | социальная и благотворительная помощь   | 6311 | -                              | -                              |
|           | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.                                       | 6312 | (731)                          | (619)                          |
|           | иные мероприятия  | 6313 | (330)                          | (389)                          |
|           | Расходы на содержание аппарата управления   | 6320 | (44 425)                       | (43 344)                       |
|           | в том числе:  |      |                                |                                |
|           | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)                                   | 6321 | (35 352)                       | (35 144)                       |
|           | выплаты, не связанные с оплатой труда   | 6322 | (154)                          | (256)                          |
|           | расходы на служебные командировки и деловые поездки                                       | 6323 | (4 427)                        | (3 066)                        |
|           | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (3 321)                        | (3 259)                        |
|           | ремонт основных средств и иного имущества   | 6325 | (3)                            | (8)                            |
|           | прочие  | 6326 | (1 168)                        | (1 611)                        |
|           | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества                                | 6330 | (487)                          | (809)                          |
|           | Прочие  | 6350 | (3 513)                        | (28 432)                       |
|           | Всего использовано средств  | 6300 | (49 520)                       | (73 593)                       |
|           | Остаток средств на конец отчетного года   | 6400 | 393 722                        | 311 319                        |

Руководитель Соломкин Александр Алексеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.



**Пояснение к годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» за 2023 год**

Ассоциация «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» (далее – СРО «Кооперативные Финансы») зарегистрирована 22.04.2010 г. (ИНН 7719288775/КПП 771901001, ОГРН 1107799013002).

Юридический адрес организации: 105318, г. Москва, ул. Ибрагимова, д.31, оф. 522, тел. 8 (499) 430-01-03. Данное помещение предоставлено СРО «Кооперативные Финансы» по договору аренды № ИБ-042/2020 от 30 марта 2020 г. с АО МБКК «Коломенское».

Высший орган управления саморегулируемой организацией – общее собрание членов саморегулируемой организации.

Постоянно действующий коллегиальный орган управления саморегулируемой организацией – совет саморегулируемой организации.

Единоличный исполнительный орган: директор – Соломкин Александр Алексеевич.

Среднесписочная численность работников: 20 человек.

СРО «Кооперативные Финансы» в своем составе имеет 5 подразделений: директор, дирекция, подразделение обеспечения деятельности, подразделение инспекторских проверок и контрольных мероприятий, подразделение правового и информационного обеспечения.

Основной вид деятельности – ОКВЭД 66.11 – Управление финансовыми рынками.

СРО «Кооперативные Финансы» является некоммерческой организацией, осуществляющей свою деятельность за счет средств целевого финансирования.

СРО «Кооперативные Финансы» является издателем журнала «Вопросы кредитной кооперации».

СРО «Кооперативные Финансы» самостоятельно формирует учетную политику, руководствуясь законодательством Российской Федерации, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Федеральным законом «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка» от 13.07.2015 N 223-ФЗ.

При этом:

- имущество принимается к учету в состав основных средств при соблюдении условий ФСБУ 6/2020 «Основные средства», за исключением п. 7 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- учет арендованных основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

- затраты на приобретение активов, отвечающих признакам основного средства и имеющих стоимость не выше 200 000,00 руб., признаются расходами периода, в котором они понесены;

- общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование»;

- учет целевого финансирования, в том числе членские и вступительные взносы отражаются по дебету счета 76 и кредиту счета 86 в разрезе источников поступления.

СРО «Кооперативные Финансы» является членом Национального союза кредитных потребительских кооперативов и их объединений «Лига кредитных союзов». Величина ежемесячного членского взноса в период с 01.01.2023 по 30.04.2023 составила 29 700,00 руб., с 01.05.2023 по 31.12.2023 составила 45 000 руб.

СРО «Кооперативные Финансы» является членом Национальной ассоциации участников микрофинансового рынка. Величина членского взноса за 2023 год составила 30 000,00 руб.

В 2014 году СРО «Кооперативные Финансы» заключило договор доверительного управления № НО-22/КФ от 25 апреля 2014 г. с ЗАО «Газпромбанк-Управление активами» (Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 077-12879-001000 от 26.01.2010), по которому

- получила следующие доходы:

|  | 2023 г.                    | 2022 г.                    |
|--|----------------------------|----------------------------|
| купонный доход по государственным ценным бумагам | 20 532 117, 99 руб.        | 20 508 796, 89 руб.        |
| доходы, связанные с переоценкой ценных бумаг     | 7 129 650, 16 руб.         | 6 276 721, 03 руб.         |
| проценты, полученные по депозиту                 | 6 024 971, 83 руб.         |                            |
| <b>Доходы всего</b>                              | <b>33 686 739, 98 руб.</b> | <b>26 785 517, 92 руб.</b> |

- понесла следующие расходы:

|   | 2023 г.                   | 2022 г.                   |
|---|---------------------------|---------------------------|
| разница между первоначальной стоимостью государственных ценных бумаг и стоимостью при их погашении (реализации) | 8 884 048, 83 руб.        | 5 334 783, 87 руб.        |
| <b>Расходы всего</b>  | <b>8 884 048, 83 руб.</b> | <b>5 334 783, 87 руб.</b> |

В связи с реорганизацией Ассоциации «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Центральное кредитное объединение» были переданы средства в доверительном управлении, размещенные по договору доверительного управления № к-1523 от 14 октября 2016 г. с АО ВТБ Капитал Управлением активами, по которому СРО «Кооперативные Финансы»

- получила следующие доходы:

|   | 2023 г.                 | 2022 г.                 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| разница между первоначальной стоимостью государственных ценных бумаг и стоимостью при их погашении (реализации) |                         | 6 456, 75 руб.          |
| купонный доход по государственным ценным бумагам  | 493 749, 65 руб.        | 459 055, 87 руб.        |
| проценты, полученные по депозиту  |                         | 780, 07 руб.            |
| <b>Доходы всего</b>   | <b>493 749, 65 руб.</b> | <b>466 292, 69 руб.</b> |

- понесла следующие расходы:

|   | 2023 г.                 | 2022 г.                 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| расходы, связанные с переоценкой ценных бумаг   | 190 356, 15 руб.        | 270 928, 15 руб.        |
| разница между первоначальной стоимостью государственных ценных бумаг и стоимостью при их погашении (реализации) | 223 421, 94 руб.        |                         |
| <b>Расходы всего</b>  | <b>413 778, 09 руб.</b> | <b>270 928, 15 руб.</b> |

СРО «Кооперативные Финансы» получила следующие виды прочих доходов:

|  | 2023 г.                   | 2022 г.                 |
|--|---------------------------|-------------------------|
| доходы от реализации журнала «Вопросы кредитной кооперации»  | 164 750, 00 руб.          | 92 500, 00 руб.         |
| доходы от оказания услуг по размещению информации  | 45 000, 00 руб.           |                         |
| проценты от размещения денежных средств по договорам банковского депозита и договорам неснижаемого остатка | 1 344 967, 55 руб.        | 184 069, 39 руб.        |
| штрафы членов Ассоциации   | 300 000, 00 руб.          | 455 000, 00 руб.        |
| <b>Прочие доходы всего</b>   | <b>1 854 717, 55 руб.</b> | <b>731 569, 39 руб.</b> |

СРО «Кооперативные Финансы» осуществила следующие виды прочих расходов:

|  | 2023 г.                | 2022 г.                |
|--|------------------------|------------------------|
| расходы на выпуск журнала «Вопросы кредитной кооперации»                   | 69 157, 39 руб.        | 20 551, 38 руб.        |
| списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности | 7 631, 24 руб.         |                        |
| <b>Прочие расходы всего</b>  | <b>76 788, 63 руб.</b> | <b>20 551, 38 руб.</b> |

Чистая прибыль СРО «Кооперативные Финансы», полученная в результате превышения прочих доходов над прочими расходами, и сформированная по итогам года, направлена на:

|   | 2023 г.                    | 2022 г.                    |
|---|----------------------------|----------------------------|
| формирование Фонда обеспечения деятельности | 804 781,17 руб.            | 711 018, 01 руб.           |
| формирование Компенсационного фонда         | 22 701 930, 46 руб.        | 18 500 920, 59 руб.        |
| <b>Чистая прибыль итого</b>                 | <b>23 506 711, 63 руб.</b> | <b>19 211 938, 60 руб.</b> |

СРО «Кооперативные Финансы» в своей деятельности руководствуется Гражданским Кодексом РФ, Налоговым Кодексом РФ, Федеральным законом № 190 – ФЗ «О кредитной кооперации», Федеральным Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Связанными сторонами для СРО «Кооперативные Финансы», согласно Федеральному стандарту по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденному приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н, в период с 01.01.2022 по 31.12.2023 г. являлись:

Председатель Совета СРО «Кооперативные Финансы»

1) Фисунов Анатолий Федорович

Члены Совета СРО «Кооперативные Финансы»

- 2) Амосова Светлана Михайловна
- 3) Барановская Наталья Петровна
- 4) Володин Иван Юрьевич
- 5) Волохо Клавдия Семеновна
- 6) Гребенщикова Елена Юрьевна
- 7) Зерфус Александр Александрович
- 8) Иванов Михаил Петрович
- 9) Иванов Руслан Олегович
- 10) Имаев Эдуард Мунирович
- 11) Киринослова Татьяна Ивановна
- 12) Ковальчук Виктор Никитич
- 13) Корсунская Екатерина Витальевна
- 14) Кочерова Елена Юрьевна
- 15) Лившиц Владимир Борисович
- 16) Марушевский Николай Борисович
- 17) Михайлова Ульяна Александровна
- 18) Рябов Александр Александрович
- 19) Солодянкин Юрий Владимирович
- 20) Чекмарева Надежда Дмитриевна

Выплаты основному управленческому персоналу (директор, главный бухгалтер, заместители директора) в рамках трудовых отношений составили:

| 2023 г.            | 2022 г.            |
|--------------------|--------------------|
| 8 156 716, 45 руб. | 7 490 429, 38 руб. |

Других операций со связанными сторонами в период с 01.01.2022 по 31.12.2023 СРО «Кооперативные Финансы» не осуществляла.

СРО «Кооперативные Финансы» находится на общей системе налогообложения.

В соответствии с абзацем первым п. 1 ст. 145 НК РФ в 2023 году СРО «Кооперативные Финансы» использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость, о чем 09.02.2023 в ИФНС № 19 по г. Москве было подано Уведомление по форме КНД 1150017.

СРО «Кооперативные Финансы» ведет бухгалтерский учет в полном объеме в соответствии с требованиями действующего российского законодательства. На 31 декабря по итогам года СРО «Кооперативные Финансы» формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в составе Бухгалтерского баланса, Отчета о целевом использовании средств и приложений к ним: Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств, Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. Финансовые результаты деятельности отражены в отчете о целевом использовании средств.

СРО «Кооперативные Финансы» осуществляет свою деятельность за счет средств целевого финансирования, согласно утвержденной смете доходов и расходов. Статьи доходов и расходов сметы формируются в соответствии с Положением о принципах формирования и использования имущества Ассоциации «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы».

Доходная часть сметы формируется за счет членских и вступительных взносов членов организации, доходов от реализации журнала «Вопросы кредитной кооперации», доходов от размещения денежных средств в депозит и по договору неснижаемого остатка, штрафов.

Компенсационный фонд формируется за счет взносов в компенсационный фонд, доходов от размещения средств компенсационного фонда. Средства компенсационного фонда аккумулируются на отдельном расчетном счете в банке и размещаются в соответствии с требованиями инвестиционной декларации, утвержденной решением Совета СРО «Кооперативные финансы» (Протокол №39/2020 от «15» декабря 2020 г.).

В расходной части сметы выделены следующие статьи:

- на выпуск информационно-аналитических материалов;
- на проведение Общего собрания СРО;
- на проведение заседаний Совета СРО;
- на проведение заседаний специализированных органов СРО;
- на проведение конференций, семинаров и иных мероприятий;
- на содержание саморегулируемой организации;
- на выплаты из Компенсационного фонда;
- на расходы, связанные с размещением средств Компенсационного фонда.

Средства компенсационного фонда в бухгалтерском учете аккумулируются на отдельном субсчете 2 счета 86 «Целевое финансирование» и могут быть использованы только на цели, обозначенные законодательством и нормативными документами Банка России.

В 2023 году СРО «Кооперативные Финансы» выплат из компенсационного фонда не производила.

Фактическое исполнение сметы утверждается ежегодно общим собранием членов СРО, что является подтверждением целевого использования средств. Целевые средства, не использованные в текущем году, могут быть использованы в последующих отчетных периодах.

В соответствии с требованием законодательства СРО «Кооперативные Финансы» формирует оценочные обязательства – резерв на оплату отпусков.

Ассоциация «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» не имеет событий после отчетной даты.

СРО «Кооперативные Финансы» считает, что будет осуществлять свою деятельность непрерывно в течение следующих 12 месяцев.

В качестве ответчика в 2023 году Ассоциация «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» принимала участие в двух судебных заседаниях в первой инстанции:

- Арбитражный суд города Москвы, дело № А40-271594/22-62-2135. Процесс завершен в пользу Ассоциации «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы».

- Измайловский районный суд г. Москвы, дело №2-7915/2023. Процесс был завершен частичным удовлетворением требованием истца. По состоянию на дату составления настоящей справки СРО «Кооперативные Финансы» подана апелляционная жалоба об отмене данного решения суда.

В качестве истца в судебных процессах 2023 года СРО «Кооперативные Финансы» участия не принимала.

СРО «Кооперативные Финансы» не планирует прекращение деятельности.

#### БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

|  | 2023 г.<br>тыс. руб. | 2022 г.<br>тыс. руб. |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>По строке 1230 (таблица 3.1)</b>  | <b>5 296</b>         | <b>5 385</b>         |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02, развернутое по субконто «Контрагенты», «Договоры»   | 393                  | 519                  |
| + Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01  | 12                   | 12                   |
| + Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто «Контрагенты», «Договоры» | 19                   | 16                   |
| + Сальдо на конец периода по дебету счета 76.14 (Отчет ДДУ)  | 3 782                | 4 839                |
| + Сальдо на конец периода по дебету счета 76.15 (Отчет ДДУ)  | 1 090                |                      |
| <b>По строке 1240</b>  |                      |                      |
| Финансовые вложения (краткосрочные), находящиеся в доверительном управлении (Отчеты ДДУ), в т.ч.   | <b>352 465</b>       | <b>290 703</b>       |
| долговые ценные бумаги   | 352 185              | 290 703              |
| депозитные счета   | 267 158              | 290 703              |
| + Собственные депозитные счета   | 85 027               |                      |
|  | 280                  |                      |

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| <b>По строке 1250</b>   |         |         |
| в т.ч. депозитные счета   | 39 718  | 17 398  |
|   | 3 000   | 1 825   |
| <b>По строке 1350</b>   | 393 722 | 311 319 |
| Целевые средства  |         |         |
| Остаток фонда обеспечения деятельности (Сальдо на конец периода по кредиту счета 86.1)  | 3 139   | 2 231   |
| + Компенсационный фонд (Фактически поступившие взносы, штрафы, доходы от размещения средств компенсационного фонда: сальдо на конец периода по кредиту счета 86.2 – сальдо на конец периода по дебету счета 76.8), в т.ч. | 390 584 | 309 087 |
| прибыль, отраженная по строке 2400 Отчета о финансовых результатах  | 23 507  | 19 212  |
| <b>По строке 1450</b>   | 1 690   | 50      |
| Обязательство по аренде (Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.1 в части долгосрочного обязательства)  | 1 690   | 50      |
| <b>По строке 1520 (таблица 3.3)</b>   | 3 772   | 1 319   |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 60.01, развернутое по субконто «Контрагенты», «Договоры»  | 7       | 4       |
| + Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02  | 271     | 87      |
| + Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04  | 241     | 43      |
| + Сальдо на конец периода по кредиту счета 69   | 1 073   |         |
| + Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто «Контрагенты», «Договоры»   | 2 179   | 1 895   |
| <b>По строке 1540 (таблица 4)</b>   | 154     | 256     |
| Остаток неиспользованного резерва на оплату отпусков (Сальдо на конец периода по кредиту счета 96.1)  | 154     | 256     |
| <b>По строке 1550</b>   | 1 998   |         |
| Обязательство по аренде (Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.1 в части краткосрочного обязательства)   | 1 998   |         |

#### ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

|                                     | 2023 г.<br>тыс. руб. | 2022 г.<br>тыс. руб. |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>По строке 2110</b>               | 210                  | 92                   |
| в т.ч. Доходы от реализации журнала | 165                  | 92                   |
| <b>По строке 2120</b>               | 69                   | 21                   |
| в т.ч.: Расходы на выпуск журнала   | 69                   | 21                   |
| <b>По строке 2320</b>               | 28 396               | 21 153               |



|  |                          |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|
| в т.ч.:  |                          |                          |
| Проценты по государственным ценным бумагам   | 21 026                   | 20 968                   |
| Проценты по размещению денежных средств по договору банковского депозита и договору неснижаемого остатка | 7 370                    | 185                      |
| <b>По строке 2340</b>  | <b>349 333</b>           | <b>161 390</b>           |
| в т.ч.:  |                          |                          |
| Доходы, связанные с реализацией государственных ценных бумаг   | 334 035                  | 129 868                  |
| Штрафы   | 300                      | 455                      |
| Внерезидентские доходы (переоценка государственных ценных бумаг)   | 14 997                   | 31 066                   |
| <b>По строке 2350</b>  | <b>351 208</b>           | <b>160 257</b>           |
| в т.ч.:  |                          |                          |
| Расходы, связанные с реализацией государственных ценных бумаг  | 343 143                  | 135 197                  |
| Внерезидентские расходы (переоценка государственных ценных бумаг)  | 8 058                    | 25 061                   |
| <b>По строке 2410</b>  | <b>3 154</b>             | <b>3 145</b>             |
| в том числе:   |                          |                          |
| Текущий налог на прибыль   | (3 157)                  | (3 153)                  |
| Отложенный налог на прибыль  | 3                        | 8                        |
| <b>ИНВЕНТАРЬ И ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ, ОТРАЖЕННЫЕ ЗА БАЛАНСОМ</b>                                  | <b>2023 г. тыс. руб.</b> | <b>2022 г. тыс. руб.</b> |
| остаток на начало  | 2 609                    | 2 053                    |
| поступило  | 355                      | 796                      |
| выбыло   | 111                      | 241                      |
| остаток на конец   | 2 853                    | 2 609                    |

Директор

«08» февраля 2024 г.



Соломкин А.А.

1. Основные средства  
1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       |                       |                          | На конец периода        |   |   |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|---|---|
|   |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |   | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         |   |   |
|   |      |           |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |   |   |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | - | - |
|   | 5210 | за 2022г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | - | - |
| в том числе:  | 5201 | за 2023г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | - | - |
|   | 5211 | за 2022г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2023г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | - | - |
|   | 5230 | за 2022г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | - | - |
| в том числе:  | 5221 | за 2023г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | - | - |
|   | 5231 | за 2022г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | - | - |

**1.2. Незавершенные капитальные вложения**


| Наименование показателя  | Код          | Период                 | На начало года | Изменения за период |         |   | На конец периода |
|--|--------------|------------------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
|  |              |                        |                | заграты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего<br>в том числе: | 5240         | за 2023г.              | -              | -                   | -       | -   |                  |
|  | 5250         | за 2022г.              | -              | -                   | -       | -   |                  |
|  | 5241<br>5251 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-         | -<br>-              | -<br>-  | -<br>-  |                  |

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


| Наименование показателя  | Код                  | за 2023г.   | за 2022г.   |
|--|----------------------|-------------|-------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего<br>в том числе: | 5260                 | -           | -           |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:<br>в том числе:                    | 5261<br>5270<br>5271 | -<br>-<br>- | -<br>-<br>- |

**1.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | 3 842                 | 2 691                 | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | -                     | -                     | 9 818                 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств  | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|   | 5288 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель (подпись)  **Соломкин Александр Алексеевич**  
(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.



2. Запасы  
2.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года |   |                      |                       | Изменения за период |                               |                               |   | На конец периода |   |                      |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
|  |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость      | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|  |      |           |                |   |                      |                       |                     |                               |                               |   |                  |   |                      |
| Запасы - всего   | 5400 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | X                             | -   | -                | -                                       |                      |
|  | 5420 | за 2022г. | 2              | -                                       | -                    | -                     | (2)                 | -                             | X                             | -   | -                | -                                       |                      |
| в том числе:<br>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
|  | 5421 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
| Готовая продукция  | 5402 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
|  | 5422 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
| Товары для перепродажи   | 5403 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
|  | 5423 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
| Товары и готовая продукция отгруженные                         | 5404 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | 69                    | (69)                | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
|  | 5424 | за 2022г. | 2              | -                                       | -                    | -                     | (2)                 | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
| Затраты в незавершенном производстве                           | 5405 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
|  | 5425 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
| Прочие запасы и затраты  | 5406 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
|  | 5426 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
|  | 5407 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
|  | 5427 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |

2.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель Соломкин Александр  
 Алексеевич  
 (расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г. ЯНСЫ

3. Дебиторская и кредиторская задолженность  
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                              | Код       | Период    | На начало года                |   | Изменения за период   |             |           |        |                        |   |   | На конец периода                                    |                               |   |   |   |       |       |
|--|-----------|-----------|-------------------------------|---|---|-------------|-----------|--------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|---|---|-------|-------|
|  |           |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | поступление | погашение | выбыло | восстановление резерва | перевод из долгов-краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |   |   |       |       |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего       | 5501      | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     |       |
|  | 5521      | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     |       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502      | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     |       |
|  | 5522      | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     |       |
| Авансы выданные                                      | 5503      | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     |       |
|  | 5523      | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     |       |
| Прочая   | 5504      | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     |       |
|  | 5524      | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     |       |
| 5505   | за 2023г. | -         | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     |       |
|  | за 2022г. | -         | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     |       |
| 5525   | за 2023г. | -         | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     |       |
|  | за 2022г. | -         | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     |       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 5510      | за 2023г. | 5 385                         | -                                       | 693 672   | (693 761)   | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | 5 296 |       |
|  | 5530      | за 2022г. | 5 176                         | -                                       | 44 279  | (44 069)    | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | 5 385 |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511      | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | -     |
|  | 5531      | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | -     |
| Авансы выданные                                      | 5512      | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | -     |
|  | 5532      | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | -     |
| Прочая   | 5513      | за 2023г. | -                             | -                                       | 649 093   | (649 089)   | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | 3     |
|  | 5533      | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -           | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | -     |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 5514      | за 2023г. | 519                           | -                                       | 5 558   | (5 685)     | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | 393   |
|  | 5534      | за 2022г. | 470                           | -                                       | 5 704   | (5 654)     | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | 519   |
| Расчеты с подотчетными лицами                        | 5515      | за 2023г. | -                             | -                                       | 5 068   | (5 068)     | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | -     |
|  | 5535      | за 2022г. | -                             | -                                       | 4 165   | (4 165)     | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | -     |
| Расчеты по налогам и взносам                         | 5516      | за 2023г. | 27                            | -                                       | 13 589  | (13 589)    | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | 27    |
|  | 5536      | за 2022г. | 31                            | -                                       | 16 996  | (16 999)    | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | 27    |
| Прочая (НКД)   | 5517      | за 2023г. | 4 839                         | -                                       | 20 364  | (20 330)    | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | 4 873 |
|  | 5537      | за 2022г. | 4 676                         | -                                       | 17 415  | (17 252)    | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | 4 839 |
| Итого  | 5500      | за 2023г. | 5 385                         | -                                       | 693 672   | (693 761)   | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | 5 296 |
|  | 5520      | за 2022г. | 5 176                         | -                                       | 44 279  | (44 069)    | -         | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - | - | -     | 5 385 |

22

### 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя  | На 31 декабря 2023 г.         |                      | На 31 декабря 2022 г.         |                      | На 31 декабря 2021 г.         |                      |
|--|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|  | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего  | 5540                          | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:   |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 5541                          | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542                          | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая   | 5543                          | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|  | 5544                          | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

### 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код                                   | Период    | Остаток на начало года | поступление   |  |           | выбыло                           |   |   | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|---------------------------------------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|---------------------------------------|---|---|--------------------------|
|  |                                       |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |   |   |                                       |   |   |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551                                  | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | - | - | -                                     | -   | -   |                          |
|  | 5571                                  | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | - | - | -                                     | -   | -   |                          |
| в том числе:                                     |                                       |           |                        |   |  |           |                                  |   |   |                                       |   |   |                          |
|  | кредиты                               | 5552      | за 2023г.              | -   | -  | -         | -                                | - | - | -                                     | -   | -   |                          |
|  |                                       | 5572      | за 2022г.              | -   | -  | -         | -                                | - | - | -                                     | -   | -   |                          |
|  | займы                                 | 5553      | за 2023г.              | -   | -  | -         | -                                | - | - | -                                     | -   | -   |                          |
|  |                                       | 5573      | за 2022г.              | -   | -  | -         | -                                | - | - | -                                     | -   | -   |                          |
|  | прочая                                | 5554      | за 2023г.              | -   | -  | -         | -                                | - | - | -                                     | -   | -   |                          |
|  | 5574                                  | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | - | - | -                                     | -   |   |                          |
|  | 5555                                  | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | - | - | X                                     | X   | -   |                          |
|  | 5575                                  | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | - | - | X                                     | X   | -   |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560                                  | за 2023г. | 2 028                  | 32 247  | -  | (30 504)  | -                                | - | - | -                                     | -   | 3 772   |                          |
|  | 5580                                  | за 2022г. | 219                    | 59 702  | -  | (57 893)  | -                                | - | - | -                                     | -   | 2 028   |                          |
| в том числе:                                     |                                       |           |                        |   |  |           |                                  |   |   |                                       |   |   |                          |
|  | расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561      | за 2023г.              | 4   | 6 197  | -         | (6 195)                          | - | - | -                                     | -   | 7   |                          |
|  | 5581                                  | за 2022г. | 3                      | 6 447   | -  | (6 445)   | -                                | - | - | -                                     | -   | 4   |                          |
| авансы полученные                                | 5562                                  | за 2023г. | 87                     | 394   | -  | (210)     | -                                | - | - | -                                     | -   | 271   |                          |
|  | 5582                                  | за 2022г. | -                      | 180   | -  | (93)      | -                                | - | - | -                                     | -   | 87  |                          |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563                                  | за 2023г. | 43                     | 14 861  | -  | (13 589)  | -                                | - | - | -                                     | -   | 1 315   |                          |
|  | 5583                                  | за 2022г. | 2                      | 17 035  | -  | (16 995)  | -                                | - | - | -                                     | -   | 43  |                          |
| кредиты  | 5564                                  | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | - | - | -                                     | -   | -   |                          |
|  | 5584                                  | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | - | - | -                                     | -   | -   |                          |
| займы  | 5565                                  | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | - | - | -                                     | -   | -   |                          |
|  | 5585                                  | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | - | - | -                                     | -   | -   |                          |
| прочая   | 5566                                  | за 2023г. | 1 895                  | 10 795  | -  | (10 510)  | -                                | - | - | -                                     | -   | 2 179   |                          |
|  | 5586                                  | за 2022г. | 214                    | 36 041  | -  | (34 360)  | -                                | - | - | -                                     | -   | 1 895   |                          |
|  | 5567                                  | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | - | - | X                                     | X   | -   |                          |
|  | 5587                                  | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | - | - | X                                     | X   | -   |                          |
| Итого  | 5550                                  | за 2023г. | 2 028                  | 32 247  | -  | (30 504)  | -                                | - | X | X                                     | -   | 3 772   |                          |
|  | 5570                                  | за 2022г. | 219                    | 59 702  | -  | (57 893)  | -                                | - | X | X                                     | -   | 2 028   |                          |



**3.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель Соломкин Александр  
Алексеевич  
 (расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.



4. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 256                    | 2 702    | (2 804)  | -                            | 154                      |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв на оплату отпусков       | 5701 | 256                    | 2 702    | (2 804)  | -                            | 154                      |



Соломкин Александр  
Алексеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
Кооператива  
Финансы  
8 февраля 2024 г.