

Акты выполненных работ оформлены по форме КС-2 в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. Акты подаются в бухгалтерию кооператива, согласно указанным в договорах сроках сдачи работ, стоимость работ определяется сметами – на основании решения Правления КИЗ.

#### 9. ООО «ЦКМ»

- «Подготовка документов для обращения в администрацию р-на на предоставление в аренду 11 земельных участков», договор №5 от 02.03.2015г., на сумму - 160,54 тыс. руб.

- «На выполнение услуг по постановке на кадастровый учет зем. Участков», договор №7 от 09.02.2016г. (расторгнут 26.06.2016г.), на сумму - 30,0 тыс. руб.

#### 10. ООО "ВеллДан софт»

- «Техническая поддержка и сопровождение сайта», договор №1/02.15 от 17.02.15 на сумму - 35,00 тыс. руб./мес., 422,80 тыс. руб./год

#### 11. ООО «Логитон Транс»

- «Тех. obs. рабочих станций и базового программного обеспечения на сумму», договор № 1/1.12 от 10.01.2012г., на сумму - 14,00 тыс. руб./мес., 168,00 тыс. руб./год

- «Сопровождение программного обеспечения 1С», договор № 1/3.08 от 20.03.2008г., на сумму 33,00 тыс. руб./мес., 396,00 тыс. руб./год.

#### 12. ООО "Сплайн – Центр»

- «Информационные услуги СС Консультант бухгалтер», договор № 9538 от 13.12.2005г., на сумму 8,5 тыс. руб./мес., 104,85 тыс. руб./год.

Акты выполненных работ оформлены в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

*Рекомендации руководству Кооператива - контролировать работу с поставщиками в части снижения объемов авансирования и использования практики оплаты по факту оказания услуг, что должно положительно сказаться на качестве и сроках приобретения материальных ценностей и услуг.*

#### Проверка расчетов с покупателями и заказчиками

Основными потребителями услуг Кооператива являются физические лица, в рамках осуществления Кооперативом некоммерческой деятельности, данные поступления, отражаются в утвержденном бюджете Кооператива.

К доходам от обычных (коммерческих) видов деятельности, которые включаются в налогооблагаемую выручку, относятся: услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям Кооператива, услуги предоставления технологических средств системы ЖКХ отдельным юридическим и физическим лицам в целях доставки коммунальных ресурсов, услуги по предоставлению прав на присоединению к сетям энерго-, водоснабжения и канализации ЖКХ сторонним организациям и физическим лицам не членам Кооператива, депозитные средства и прочие налогооблагаемые доходы. Данные доходы отражаются в учете по балансовому счету 90.01.1 и приведены в таблице:

Счет Номенклатурные группы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.01			43 130 797,29	43 130 797,29		
90.01.1			43 130 797,29	43 130 797,29		
<.>			43 130 797,29			
ГРО				7 906 297,42		
Прочая коммерческая деятельность				35 224 499,87		

Задолженность в пользу КИЗ «Зеленая Роща-1» по итогам 2016 г. отражена в нижеследующей таблице:

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
62	4 666 615,58		52 730 639,81	49 873 675,45	7 523 579,94	
62.01 Задолженность покупателей по заключенным договорам	4 821 075,43		43 841 197,29	41 078 297,95	7 583 974,77	
62.02 Полученные авансы в пользу кооператива		154 459,85	8 889 442,52	8 795 377,50		60 394,83
<b>Итого</b>	<b>4 666 615,58</b>		<b>52 730 639,81</b>	<b>49 873 675,45</b>	<b>7 523 579,94</b>	