



Общество с ограниченной ответственностью
НАЦИОНАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО АУДИТА

350049, г. Краснодар, ул. Бабушкина/Тургенева, 166/83,
тел./факс: (861) 221-35-25, 220-76-04, e-mail: naa@liky.ru

исх. № 69 от 23.03.2015 г.

Членам кооператива, правлению
и иным заинтересованным лицам
Жилищно-строительного кооператива «ОАЗИС»

Аудиторское заключение

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Жилищно-строительного кооператива «ОАЗИС»

за период работы с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 г.

Сведения об аудируемом лице.

- **Полное наименование:** Жилищно-строительный кооператив «ОАЗИС»
- **Сокращенное наименование:** ЖСК «ОАЗИС».
- **Место нахождения :** 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Мурманская, 2/4
- **Почтовый адрес:** 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Мурманская, 2/4
- **ОГРН :** 1132311006211
- **Свидетельство о государственной регистрации:** 23 № 008799057 от 29 апреля 2013 г. выдано Инспекцией федеральной налоговой службы № 4 по г. Краснодару
- **Идентификационный номер:** 2311157840
- **Руководитель:** Председатель правления Попова Елена Витальевна
- **Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности:** главный бухгалтер Ткаченко Василий Владимирович

Сведения об аудиторской организации.

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Национальное Агентство Аудита»
- **Сокращенное наименование:** ООО «НАА»
- **Место нахождения:** Россия, 350000, г. Краснодар, ул. Ленина, 54
- **Почтовый адрес:** Россия, 350049, г. Краснодар, ул. Бабушкина/Тургенева, 166/83, тел./факс: (861) 221-35-25, e-mail: naa@linky.ru
- **Свидетельство о государственной регистрации:** серия 23 № 003043761 от 19.02.2003г., выдано инспекцией МНС России № 2 г. Краснодара, ОГРН 1032305691824
- **Идентификационный номер:** 2310081170
- **Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация:** Саморегулируемая организация аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России»
- **Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций:** 10401008883
- **Руководитель ООО «Национальное Агентство Аудита»:** Генеральный директор Фисенко Ольга Петровна

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Жилищно-строительного кооператива «ОАЗИС», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г.;
- Отчета о целевом использовании средств за 2014 г.;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчета о финансовых результатах за 2014 г.;
 - Отчета об изменениях капитала за 2014 г.;
 - Отчета о движении денежных средств за 2014 г.;
 - Пояснений

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой)

отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора.

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерской (финансовой) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение.

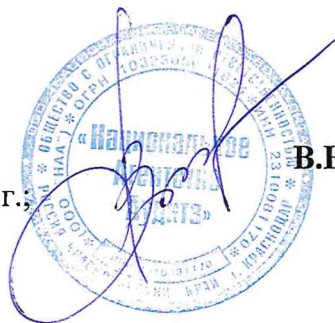
По нашему мнению, бухгалтерской (финансовой) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Жилищно-строительного кооператива «ОАЗИС» по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства.

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на то, что аудит бухгалтерской отчетности Жилищно-строительного кооператива «ОАЗИС» за 2013 г. не проводился.

«23» марта 2015 г.

Аудитор
ООО «Национальное Агентство Аудита»
(действует по доверенности № 2 от 15.01.2014 г.,
квалификационный аттестат аудитора
№ К 16180 выдан 24.04.04 г.,
№ 20001026867 в реестре членов
Саморегулируемой организации аудиторов
«Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России»)



В.Ю.Стефанова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация Жилищно-строительный кооператив "ОАЗИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Строительство зданий и сооружений

Организационно-правовая форма / форма собственности

Собственность

Потребительские кооперативы / потребительской кооперации

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

350038, Краснодарский край, Краснодар г, Мурманская ул, дом № 2, корпус 4

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

Коды		
0710001		
31	12	2014
16748120		
2311157840		
45.2		
85	19	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 873	9	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 873	9	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	133 413	109 320	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 655	27 255	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	189 068	136 575	-
	БАЛАНС	1600	192 941	136 584	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	192 771	136 548	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	192 771	136 548	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	170	37	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	170	37	-
	БАЛАНС	1700	192 941	136 584	-

Руководитель  **Попова Елена Витальевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2015 г.



Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация Жилищно-строительный кооператив "ОАЗИС"
 идентификационный номер налогоплательщика _____
 экономической деятельности Строительство зданий и сооружений
 организационно-правовая форма / форма собственности Собственность
 потребительские кооперативы / потребительской кооперации
 единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710006		
2014	12	31
16748120		
2311157840		
45.2		
85	19	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	27 255	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	29	81
Членские взносы	6215	388	164
Целевые взносы	6220	47 339	26 947
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	2 381	295
Прочие	6250	297 780	78 600
Всего поступило средств	6200	347 917	106 087
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(449)	(200)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(410)	(115)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(39)	(85)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(21 126)	(1)
Прочие	6350	(297 942)	(78 661)
Всего использовано средств	6300	(319 517)	(78 862)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	55 655	27 225



Руководитель Попова Елена Витальевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2015 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация Жилищно-строительный кооператив "ОАЗИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Строительство зданий и сооружений

Организационно-правовая форма / форма собственности

Собственность потребительской

Потребительские кооперативы / кооперации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
16748120		
2311157840		
45.2		
85	19	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 380	295
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(159)	(24)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 221	271
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 221	271

✶

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 221	271
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Попова Елена Витальевна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2015 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация Жилищно-строительный кооператив "ОАЗИС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Строительство зданий и сооружений
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Собственность потребительской кооперации
Потребительские кооперативы / кооперации
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710003		
31	12	2014
16748120		
2311157840		
45.2		
85	19	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	-	-	-	-	-	-
<u>За 2013 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	271	271
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	271	271
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	-	-	-	-	271	271
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 221	2 221
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 221	2 221
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	-	-	-	-	2 492	2 492

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	271	-	271
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	271	-	271
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	271	-	271
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	271	-	271
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	192 771	136 548	-



Руководитель

(подпись)

Попова Елена Витальевна

(расшифровка подписи)

16 марта 2015 г.

1/2

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация Жилищно-строительный кооператив "ОАЗИС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Строительство зданий и сооружений
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Собственность
Потребительские кооперативы / потребительской кооперации
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2014
16748120		
2311157840		
45.2		
85	19	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	47 756	27 313
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	47 756	27 313
Платежи - всего	4120	(47 714)	(213)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 126)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(342)	(144)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(26 246)	(69)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	42	27 100
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	300 161	78 895
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 381	295
	4215	-	-
прочие поступления	4219	297 780	78 600
Платежи - всего	4220	(271 803)	(78 740)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(271 803)	(78 740)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	28 358	155

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
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	-	-
	4315	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	28 400	27 255
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	27 255	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	55 655	27 255
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Полова Елена Витальевна

(расшифровка подписи)

16 марта 2015 г.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
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	-	-
	4315	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	28 400	27 255
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	27 255	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	55 655	27 255
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Полова Елена Витальевна

(расшифровка подписи)

16 марта 2015 г.

ЖСК «ОАЗИС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЖСК «ОАЗИС» («Кооператив») за 2014 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

Жилищно-строительный кооператив «ОАЗИС» (Кооператив), сокращенное название ЖСК «ОАЗИС», ИНН/КПП 2311157840/231101001, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы №4 по г. Краснодару.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 29.04.2013 за основным государственным регистрационным номером 1132311006211.

Решением внеочередного общего собрания пайщиков от 02.06.2014г. утверждена новая редакция устава ЖСК «ОАЗИС», зарегистрированная в ЕГРЮЛ 19.06.2014.

Юридический и почтовый адрес: 350038 г. Краснодар, ул. Мурманская д.2/4.

Среднесписочная численность сотрудников Кооператива по состоянию на 31.12.2014г. составила 5 человек (на 31.12.2013г. - 5 человек).

Состав членов исполнительных и контролирующих органов:

- председатель правления: Попова Елена Витальевна;
- члены правления: Ткаченко Василий Владимирович; Порублев Владимир Александрович; Степовой Артем Васильевич; Дегтярева Ольга Георгиевна;
- ревизионная комиссия: Креймер Алексей Семенович; Зазимко Валентина Леонтьевна;

2. Учетная политика

2.1. Общие положения

2.1.1. ЖСК «ОАЗИС» - создан в соответствии с решением общего собрания учредителей кооператива (протокол от «19» апреля 2013 г. № 1) как добровольное объединение граждан, указанных в части 4 статьи 16⁵ Федерального закона «О содействии развитию жилищного строительства», на основе их членства в целях удовлетворения потребностей указанных граждан в жилых помещениях путем объединения членами кооператива своих денежных средств для строительства на переданном в безвозмездное срочное пользование для этих целей земельном участке жилых домов, в том числе объектов индивидуального жилищного строительства, объектов инженерной инфраструктуры и объектов для эксплуатации жилья, а также последующего управления жилыми домами, в том числе объектами индивидуального жилищного строительства, объектами инженерной инфраструктуры и объектами для эксплуатации жилья.

2.1.2. ЖСК «ОАЗИС» является некоммерческой организацией, созданной в форме потребительского кооператива.

2.1.3. Предметом основной (уставной) деятельности ЖСК является индивидуальное жилищное строительство.

2.1.4. Бухгалтерский учет в ЖСК ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, другими действующими нормативными документами.

2.1.5. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет председатель правления ЖСК.

2.1.6. Ведение бухгалтерского учета и своевременное предоставление полной и достоверной отчетности в установленные сроки осуществляет бухгалтер ЖСК.

2.2. Целевые поступления

2.2.1. Основным источником финансирования ЖСК служат целевые поступления: вступительные взносы, членские взносы и паевые взносы.

2.2.2. Все целевые поступления отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Для каждого вида целевых поступлений к счету 86 открыты субсчета.

2.2.3. Расходование целевых поступлений осуществляется согласно смете, утвержденной общим собранием членов кооператива.

2.3. Учет материалов

2.3.1. Материалы приобретаются в объемах, регламентируемых сметой.

2.3.2. Складской учет материалов не предусмотрен.

2.3.3. Синтетический учет материалов, используемых для уставной деятельности, не предусмотрен. Вся стоимость приобретенных материалов относится на расходы по смете сразу по их приобретению.

2.3.4. Материалы, используемые в деятельности кооператива, отражаются на счете 10 по их фактической стоимости.

2.4. Учет текущих расходов по уставной деятельности

2.4.1. Для отражения расходов по уставной деятельности счета производственных затрат не используются. Фактические расходы по смете отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В конце каждого квартала происходит погашение суммы общехозяйственных расходов за счет вступительных и членских взносов. Для этого дебетуются счет 86-2-2 «Целевое финансирование (вступительные и членские взносы)» к кредиту счета 26 «Общехозяйственные расходы».

2.5. Предпринимательская деятельность

2.5.1. Кооператив имеет право получения доходов в виде процентов от размещения денежных средств кооператива в кредитных организациях, в том числе на банковских счетах и в банковских вкладах.

2.5.2. Обеспечивается требование раздельного учета уставной и предпринимательской деятельности.

2.5.3. Размещенные на депозите денежные средства отражаются на счете 55-3 «Депозитные счета».

2.5.3. Полученные от размещения денежных средств проценты, отражаются непосредственно на счете 91-1 «Прочие доходы» по общим правилам.

2.5.4. Расходы за расчетно-кассовое обслуживание и уплату налогов и сборов в связи с применением УСН 6% отражаются на счете 91-2 «Прочие расходы» и погашаются за счет средств, полученных от размещения депозитов.

2.5.5. Использование прибыли, остающейся в распоряжении ЖСК (чистой прибыли), может быть направлена в паевой фонд кооператива на цели увеличения размеров паенакоплений членов кооператива в порядке, устанавливаемом решением общего собрания членов кооператива.

2.6. Налогообложение.

2.6.1. В ЖСК применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

2.6.2. Для целей налогообложения доходы признаются по моменту поступления денежных средств.

2.6.3. Паевые взносы, членские взносы и вступительные взносы относятся к доходам, не учитываемым при определении налоговой базы (п. 3 ст. 39; п. 1 ст. 146; пп. 9 п. 1 ст. 251; п. 2 ст. 251 НК РФ).

3. Пояснения к отдельным статьям баланса

3.1. Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Кооператива отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец года
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО		За 2014г.	109320	133413
		За 2013г.	0	109320
В том числе:				
Авансы выданные		За 2014г.	1	17257
		За 2013г.	0	1
Расчеты с пайщиками по паевым взносам		За 2014г.	109282	116021
		За 2013г.	0	109282
Расчеты с пайщиками по вступительным взносам		За 2014г.	3	2
		За 2013г.	0	3
Расчеты с пайщиками по членским взносам		За 2014г.	33	90
		За 2013г.	0	33
Расчеты с подотчетными лицами		За 2014г.	2	43
		За 2013г.	0	2

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Кооператива предоставлена ниже:

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31.12. 2014г.	на 31.12.2013г.
Расчетные счета	2578	155
Касса	0	0
Прочие денежные средства (депозит)	53077	27100
Итого:	55655	27255

3.3. Кредиторская задолженность

Структура краткосрочной кредиторской задолженности, отраженная по строке 1520 баланса представляет собой следующее:

тыс. рублей

Наименование показателя	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
1	3	4
Краткосрочная кредиторская задолженность - ВСЕГО	170	37
В том числе:		
Расчеты по налогам и сборам	148	21
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	12	8
Задолженность перед персоналом по оплате труда	0	0
Расчеты с пайщиками по паевым взносам	0	0
Расчеты с пайщиками по вступительным взносам	0	0
Расчеты с пайщиками по членским взносам 79.03.2	10	8

3.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2014 и 2013 года прилагаются:

тыс. рублей

Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3
Прочие доходы	2380	295
в том числе:		
доходы от средств, размещенных на депозите	2380	295
Прочие расходы	159	23
в том числе:		
РКО	15	5
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН (6%)	144	18

Денежные средства в течении года размещались на депозите по решению общего собрания №4 от 04.09.2013 года.

3.5. Смета и ее выполнение

	Начислено взносов	Получено взносов	Начислено расходов	Оплачено расходов
Всего, в том числе	478	423	695	565
Оплата труда			394	394
Страховые взносы			122	118
ФСС НС			4	4
Налоги и сборы			144	18
Канцелярские товары			1	1
Услуги нотариуса			10	10
Услуги связи			5	5
Прочее			15	15

3.6. Прибыль от коммерческой деятельности

В 2014 году получена прибыль от вложения денежных средств на депозит, которая отражена в составе целевых средств по строке 1350 баланса в сумме 2221 тыс.руб. По решению общего собрания прибыль от коммерческой деятельности используется для уплаты налога УСН 6%, РКО, а также покрытия перерасхода денежных средств по смете.

4. Сопутствующая информация

Условных фактов хозяйственной деятельности и событий после отчетной даты нет.

16.03.2015 г.

Председатель:

Гл. бухгалтер



 /Е.В. Попова/

 /В.В. Ткаченко/

Расчет стоимости чистых активов

Жилищно-строительный кооператив "ОАЗИС"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 873	9	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	133 413	109 320	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 655	27 255	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	192 941	136 584	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	170	37	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	170	37	-
Стоимость чистых активов	-	192 771	136 548	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

В настоящем документе
прошнуровано и пронумеровано
21 (Свадьяра оджи) листов

Генеральный директор
ООО «Национальное Агентство Аудита»

О.П. Фисенко Фисенко О.П.

«23» марта 2018 г.



