



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@linky.ru

исх. № 185 от 31.03.2016 г.

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

## **Аудиторское заключение**

*о годовой бухгалтерской отчетности*

**Жилищно-строительного кооператива  
«ОАЗИС»**

*за 2015 год*

## 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:** 350002, 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,
- **ОГРН:** 1032305691824
- **Свидетельство о государственной регистрации:** серия 23 № 003043761 от 19.02.2003г., выдано инспекцией МНС России № 2 г. Краснодара,
- **Идентификационный номер:** 2310081170
- **Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация:** Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация)
- **Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций:** 10401008883
- **Руководитель ООО «Национальное Агентство Аудита»:** Генеральный директор Фисенко Ольга Петровна

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

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г.;
- Отчета о целевом использовании денежных средств за 2015 г.;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - Отчета о финансовых результатах за 2015;
  - Отчета об изменениях капитала за 2015 г.;
  - Отчета о движении денежных средств за 2015 г.;
  - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность.

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

## **Ответственность аудитора.**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

## **Мнение.**

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Жилищно-строительного кооператива «ОАЗИС» по состоянию на 31 декабря 2015 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

«31» марта 2016 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  
Саморегулируемая организация аудиторов  
«Аудиторская Палата России» (Ассоциация)

**В.Ю. Стефанова**

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2015 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
Дата (число, месяц, год)		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2015</b>
Организация <b>Жилищно-строительный кооператив "ОАЗИС"</b>	по ОКПО	<b>16748120</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>2311157840</b>		
Вид экономической деятельности <b>Строительство зданий и сооружений</b>	по ОКВЭД	<b>45.2</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Собственность потребительских кооперативов / потребительской кооперации</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>85</b>	<b>19</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес) <b>350038, Краснодарский край, Краснодар г, Мурманская ул, дом № 2, корпус 4</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	-	-	-
	Основные средства	1150	100 465	3 873	9
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>100 465</b>	<b>3 873</b>	<b>9</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	97 040	133 413	109 320
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 585	55 655	27 255
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>105 625</b>	<b>189 068</b>	<b>136 575</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>206 091</b>	<b>192 941</b>	<b>136 584</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	206 063	192 771	136 548
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	206 063	192 771	136 548
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	28	170	37
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28	170	37
	<b>БАЛАНС</b>	1700	206 091	192 941	136 584

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

21 марта 2016 г.





Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 312	2 221
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Попова Елена Витальевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Жилищно-строительный кооператив "ОАЗИС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Строительство зданий и сооружений  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
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		
0710003		
31	12	2015
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 2013 г.	3100	-	-	-	-	271	271
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 221	2 221
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 221	2 221
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
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	-
-----------	------	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	-	-	-	-	2 492	2 492
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 312	3 312
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 312	3 312
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
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
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	-	-	-	-	5 804	5 804

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	206 063	192 771	136 548

Руководитель



Попова Елена Витальевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.

13



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2015 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	2015
16748120		
2311157840		
45.2		
85		19
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	81 749	47 756
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	81 749	47 756
Платежи - всего	4120	(132 547)	(47 714)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(131 631)	(21 126)
в связи с оплатой труда работников	4122	(472)	(342)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(444)	(26 246)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(50 798)	42
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	357 925	300 161
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	3 728	2 381
	4215	-	-
прочие поступления	4219	354 197	297 780
Платежи - всего	4220	(354 197)	(271 803)
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	(354 197)	(271 803)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 728	28 358

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	-	-
	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	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(47 070)	28 400
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	55 655	27 255
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	8 585	55 655
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Полова Елена Витальевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.

## **ЖСК «ОАЗИС»**

### **Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2015 год.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЖСК «ОАЗИС» («Кооператив») за 2015 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 31.12.2015г. составила 4 человека (на 31.12.2014г. - 5 человек).

Состав членов исполнительных и контролирующих органов:

- председатель правления: Попова Елена Витальевна (вознаграждение за 2015 год с учетом страховых взносов составило 157 т.р.);
- члены правления: Ткаченко Василий Владимирович; Порублев Владимир Александрович; Степовой Артем Васильевич; Дегтярева Ольга Георгиевна (вознаграждение членам правления не предусмотрено и не выплачивалось);
- ревизионная комиссия: Креймер Алексей Семенович; Зазимко Валентина Леонтьевна; Дегальцева Жанна Владимировна (вознаграждение членам ревизионной комиссии не предусмотрено и не выплачивалось).

Все выше перечисленные лица являются по отношению к ЖСК «ОАЗИС» связанными лицами. В 2015 году операций со связанными лицами не производилось. Сальдо по расчетам со связанными лицами по состоянию на 31.12.2014 и 31.12.2015 отсутствует. Аудитором ЖСК «ОАЗИС» является ООО «Национальное агентство аудита».

#### **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 16<sup>5</sup> 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.

#### **Основные положения Учетной политики:**

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 главный 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 2015г.	133413	97040
		За 2014г.	109320	133413
		За 2013г.	0	109320
В том числе:				
Авансы выданные		За 2015г.	17257	52060
		За 2014г.	1	17257
		За 2013г.	0	1
Расчеты с пайщиками по паевым взносам		За 2015г.	116021	44805
		За 2014г.	109282	116021
		За 2013г.	0	109282
Расчеты с пайщиками по вступительным взносам		За 2015г.	2	1
		За 2014г.	3	2
		За 2013г.	0	3
Расчеты с пайщиками по членским взносам		За 2015г.	90	77
		За 2014г.	33	90
		За 2013г.	0	33
Расчеты с подотчетными лицами		За 2015г.	43	8
		За 2014г.	2	43
		За 2013г.	0	2
Расчеты по налогам и сборам		За 2015г.	0	89
		За 2014г.	0	0
		За 2013г.	0	0



### 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. 2015г.	на 31.12. 2014г.	на 31.12.2013г.
Расчетные счета	1385	2578	155
Касса	0	0	0
Прочие денежные средства (депозит)	7200	53077	27100
<b>Итого:</b>	<b>8585</b>	<b>55655</b>	<b>27255</b>

### 3.3. Кредиторская задолженность

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

тыс. рублей

Наименование показателя	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
1	2	3	4
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - ВСЕГО</b>	28	170	37
В том числе:			
Расчеты по налогам и сборам	4	148	21
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	9	12	8
Задолженность перед персоналом по оплате труда	0	0	0
Расчеты с пайщиками по паевым взносам	0	0	0
Расчеты с пайщиками по вступительным взносам	0	0	0
Расчеты с пайщиками по членским взносам 79.03.2	15	10	8

### 3.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2015, 2014 и 2013 года прилагаются:

тыс. рублей

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4
<b>Прочие доходы</b>	3728	2380	295
в том числе:			
доходы от средств, размещенных на депозите	3728	2380	295
<b>Прочие расходы</b>	463	159	23
в том числе:			
РКО	56	15	5
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН (6%)	162	144	18
Прочие расходы	245	0	0

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	499	502	499	502
Оплата труда			359	359
Страховые взносы на социальное страхование			12	12
Страховые сборы в ПФР			81	81
Страховые взносы в ФФОМС			18	18
Бухгалтерские услуги			9	8
Услуги нотариуса			10	1
Услуги связи			10	9
Общехозяйственные расходы			0	14

### 3.6. Прибыль от коммерческой деятельности

В 2015 году получена прибыль от вложения денежных средств на депозит, которая отражена в составе целевых средств по строке 1350 баланса в сумме 3312 тыс.руб. На основании решений общего собрания членов кооператива (№15 от 31.03.2015, №17 от 16.01.2016, №18 от 24.02.2016) 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.

21.03.2015 г.

Председатель:

Гл. бухгалтер



/Е.В. Попова/

/В.В. Ткаченко/

В настоящем документе  
прошнуровано и пронумеровано  
22 ( двадцать два ) листов

Генеральный директор  
ООО «Национальное Агентство Аудита»

Фисенко О.П.

