

**НП «Саморегулируемая организация
кредитных потребительских кооперативов
«Кооперативные Финансы»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за период с 01 января по 31 декабря 2015 г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АДРЕСАТ: Исполнительному органу (участникам и т.п.) НП «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

Наименование: **Некоммерческое партнёрство «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы»**

Основной государственный регистрационный номер: 1107799013002

Место нахождения: 105318, г. Москва, ул. Ибрагимова, д. 31, корп. 47.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ:

Наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «АудитПрофГрупп»**

Основной государственный регистрационный номер 1127746138266

Место нахождения: 129366, Россия, г. Москва, Ярославская ул., д.10, корп.4

ООО «АудитПрофГрупп» является членом саморегулируемой организации НП «Российская Коллегия Аудиторов».

Регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр саморегулируемой организации НП «Российская Коллегия Аудиторов» 11205008414.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации НП «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» за период с 1 января по 31 декабря 2015г. включительно, которая состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 года;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2015 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2015 год;
 - отчета о целевом использовании средств за 2015 год;
 - пояснений к бухгалтерской отчетности в табличной и текстовой форме за 2014 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности, а также за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

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

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации НП «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

«11» марта 2016г.

Генеральный директор _____ Струтынская Елена Валерьевна
(ФИО, подпись, должность)

М.П.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов "Кооперативные"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Прочая деятельность, связанная с управлением финансовыми рынками, не включенная в другие

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие партнерства /

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) 105318, Москва г, Ибрагимова ул, дом № 31, корпус 47

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2015
66421045		
7719288775		
67.11.19		
96	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.1.	Финансовые вложения	1170	-	-	9 825
	Отложенные налоговые активы	1180	122	45	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	122	45	9 825
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.1.	Дебиторская задолженность	1230	71	89	165
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	73 016	34 326	-
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12402	59321		
	Депозитные счета	12406	13695		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 246	15 742	22 187
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	74 333	50 157	22 352
	БАЛАНС	1600	74 455	50 202	32 177

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	72 981	49 971	32 062
	в том числе:				
	Компенсационный фонд		72 640	49 571	31 802
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	72 981	49 971	32 062
	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	-	-	-
4.2.	Кредиторская задолженность	1520	1 310	154	36
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.	Оценочные обязательства	1540	164	78	79
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 474	231	115
	БАЛАНС	1700	74 455	50 202	32 177

Руководитель

(подпись)

Соломкин Александр
Алексеевич

(расшифровка подписи)

24 февраля 2016 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов "Кооперативные"	по ОКПО	66421045		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7719288775		
Вид экономической деятельности	Прочая деятельность, связанная с управлением финансовыми рынками, не включенная в другие	по ОКВЭД	67.11.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие партнерства /	по ОКОПФ / ОКФС	96	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	4 803	1 928
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	1 408	
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	3 395	
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	53 571	23 775
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23401	53 553	
	Прочие расходы	2350	(53 045)	(23 916)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23501	(53 045)	
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 329	1 786
	Текущий налог на прибыль	2410	(809)	(150)
	в том числе:			
	Текущий налог на прибыль	24101	(750)	
	Налог в связи с применением УСН	24102	(59)	
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	76	45
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 596	1 682

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	4 596	1 682
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

**Соломкин Александр
Алексеевич**

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация	Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов "Кооперативные"	Форма по ОКУД	Коды 0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Вид экономической деятельности	Прочая деятельность, связанная с управлением финансовыми рынками, не включенная в другие	по ОКПО	66421045		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие партнерства /	ИНН	7719288775		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	67.11.19		
		по ОКОПФ / ОКФС	96	16	
		по ОКЕИ	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	-	-	-	-	-	-
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	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 2014 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
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	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 2015 г.	3300	-	-	-	-	-	-

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	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
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	-	-	-



**Соломкин Александр
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2015
Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация		ИНН	66421045		
Организация <u>кредитных потребительских кооперативов "Кооперативные</u>		по ОКВЭД	67.11.19		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПФ / ОКФС	96	16	
Вид экономической деятельности <u>Прочая деятельность, связанная с управлением финансовыми рынками, не включенная в другие</u>		по ОКЕИ	384		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
<u>Некоммерческие партнерства</u>					
Единица измерения: в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	31 873	28 110
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	-	-
членские взносы, целевые взносы, взносы в компенсационный фонд	4114	31 846	27 935
прочие поступления	4119	27	174
Платежи - всего	4120	(12 779)	(11 744)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 373)	(2 254)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 992)	(6 904)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
расходы на уставную деятельность	4125	(1 959)	(2 164)
прочие платежи	4129	(455)	(423)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19 094	16 366
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	10 165
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	-	9 785
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	379
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	1
Платежи - всего	4220	(18 751)	(47 815)
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	-	-
размещение денежных средств по договору доверительного управления	4225	(18 659)	(47 599)
прочие платежи	4229	(92)	(216)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 751)	(37 650)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	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	343	(21 284)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	903	22 187
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 246	903
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Соломкин Александр
Алексеевич

(расшифровка подписи)

24 февраля 2016 г.

Кооперативное
Финанси

МОСКВА

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	2015	12	31
Организация	Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов "Кооперативные"	по ОКПО	66421045		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7719288775		
Вид экономической деятельности	Прочая деятельность, связанная с управлением финансовыми рынками, не включенная в другие	по ОКВЭД	67.11.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие партнерства	по ОКOPФ / ОКФС	96	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	49 971	32 062
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	218	163
Членские взносы	6215	12 416	11 598
Целевые взносы	6220	19 194	16 126
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности	6240	4 596	1 682
Прочие	6250	-	183
Всего поступило средств	6200	36 424	29 753
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(671)	(458)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(402)	(259)
иные мероприятия	6313	(269)	(199)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(11 612)	(10 779)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая выплаты, не связанные с оплатой труда)	6321	(7 915)	(6 837)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6322	(164)	(78)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6323	(1 629)	(2 005)
ремонт основных средств и иного имущества	6324	(1 385)	(1 400)
прочие	6325	-	(6)
приобретение основных средств, инвентаря и иного	6326	(520)	(454)
Прочие	6330	(90)	(88)
Прочие	6350	(1 041)	(519)
Всего использовано средств	6300	(13 414)	(11 845)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	72 981	49 971

**Соломкин Александр
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 февраля 2016 г.



1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 388	12 356	12 356
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	-	-	-
	5287	-	-	-

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014 г.	9 825	-	-	(9 825)	-	-	-	-	-
в том числе: государственные ценные бумаги	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	9 825	-	-	(9 825)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2014 г.	9 825	-	-	(9 825)	-	-	-	-	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности, находящиеся за балансом	5408	за 2015 г.	502	-	61	-	-	-	-	563	-
	5428	за 2014 г.	446	-	60	(3)	-	-	-	502	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	1	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	1	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	89	-	5 870	-	(5 890)	-	-	-	70	-
	5530	за 2014 г.	165	-	19 028	-	(19 104)	-	-	-	89	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2015 г.	-	-	1 568	-	(1 568)	-	-	-	-	-
	5533	за 2014 г.	120	-	12 083	-	(12 203)	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2015 г.	44	-	2 374	-	(2 379)	-	-	-	39	-
	5534	за 2014 г.	38	-	2 254	-	(2 248)	-	-	-	44	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2015 г.	1	-	1 828	-	(1 797)	-	-	-	31	-
	5535	за 2014 г.	7	-	2 103	-	(2 110)	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и взносам	5516	за 2015 г.	44	-	3 258	-	(3 302)	-	-	-	-	-
	5536	за 2014 г.	-	-	2 588	-	(2 543)	-	-	-	44	-
Итого	5500	за 2015 г.	89	-	5 870	-	(5 890)	-	-	X	71	-
	5520	за 2014 г.	166	-	19 028	-	(19 104)	(1)	-	X	89	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 201		31 декабря 201		31 декабря 201	
		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	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				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 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	154	10 882	-	(9 726)	-	-	1310
	5580	за 2014 г.	36	18 588	-	(18 471)	-	-	154
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	35	2 358	-	(2 379)	-	-	15
	5581	за 2014 г.	9	2 274	-	(2 248)	-	-	35
авансы полученные	5562	за 2015 г.	-	1 799	-	(1 798)	-	-	1
	5582	за 2014 г.	5	2 105	-	(2 110)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	-	4 562	-	(3 932)	-	-	630
	5583	за 2014 г.	22	2 521	-	(2 543)	-	-	-
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	119	2 163	-	(1 617)	-	-	664
	5586	за 2014 г.	-	11 689	-	(11 570)	-	-	119
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015 г.	154	10 882	-	(9 726)	-	X	1310
	5570	за 2014 г.	36	18 588	-	(18 471)	-	X	154

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	78	627	(541)	-	164
в том числе:	5701	78	627	(541)	-	164


 _____ А.А. Соломкин
 4 февраля 2016 г.
 "Кооперативные Финансы"
 * МОСКВА *

**Пояснение к годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческого партнерства
«Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов
«Кооперативные Финансы» за 2015 год**

Юридический адрес организации: 105318, г. Москва, ул. Ибрагимова, д.31/47, оф. 409, тел. 8 (495) 651-82-11

Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» зарегистрировано 22.04.2010 г.

Единоличный исполнительный орган: Директор – Соломкин Александр Алексеевич.

Среднегодовая численность работающих: 13 человек.

Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» в своем составе имеет 3 подразделения: директор, дирекция и подразделение инспекторских проверок.

Основной вид деятельности – ОКВЭД 67.11.19 – Прочая деятельность, связанная с управлением финансовыми рынками, не включенная в другие группировки.

Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» является некоммерческой организацией, осуществляющей свою деятельность за счет средств целевого финансирования.

Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» является членом Национального союза кредитных потребительских кооперативов и их объединений «Лига кредитных союзов». Величина ежемесячного членского взноса в период с января по март 2015 года составляла 15 000 руб., а с апреля 2015 года составила 16 500 руб.

В 2014 году Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «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). В 2015 году по данному договору СРО «Кооперативные Финансы» получала доходы в виде:

- купонного дохода по государственным ценным бумагам в размере 3 395 433, 72 руб.;
- процентов, полученных от размещения денежных средств по депозитным договорам в размере 1 407 863, 01 руб.
- поступлений от выбытия государственных ценных бумаг в размере 508 063, 05 руб. (разница между первоначальной стоимостью государственных ценных бумаг и их стоимостью при погашении).

Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» в своей деятельности руководствуется Гражданский Кодексом РФ, Налоговым Кодексом РФ, Федеральным законом №315-ФЗ «О саморегулируемых организациях», Федеральным законом №190 – ФЗ «О кредитной кооперации», Федеральным Законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» в 2015 году расчеты со связанными сторонами не осуществляло. Выплаты аффилированным лицам не производило.

Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» применяет упрощенную систему налогообложения. В 2015 году объект налогообложения – доходы по ставке 6%.

Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» ведет бухгалтерский учет в полном объеме в соответствии с требованиями действующего законодательства, бухгалтерская отчетность формируется в полном объеме. Финансовые результаты деятельности отражены в отчете о целевом использовании средств.

Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «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 порядке формирования и использования имущества Некоммерческого партнерства «Кооперативные Финансы».

Доходная часть сметы формируется за счет членских и вступительных взносов членов организации. Компенсационный фонд формируется за счет взносов в компенсационный фонд, штрафов, 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 Некоммерческого партнерства «Кооперативные финансы» (протокол №5/2011 от 18 июля 2011 г.).

В расходной части сметы выделены статьи на административные расходы, затраты на проведение инспекторских проверок, приобретение основных средств и НМА, обеспечение работы органов НП, другие расходы, налоги, расходование 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.

Фактическое исполнение сметы утверждается ежегодно общим собранием членов Партнерства, 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 Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» формирует оценочные обязательства – резерв на оплату отпусков.

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

По строке 1230	71 тыс. руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02, развернутое по субконто «Контрагенты», «Договоры»	40 тыс. руб.
+ Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто «Работники организации»	31 тыс. руб.
По строке 1240	73 016 тыс. руб.
Финансовые вложения (краткосрочные), находящиеся в доверительном управлении	73 016 тыс. руб.
По строке 1250	1 246 тыс. руб.
в т.ч. денежные средства, переданные в доверительное управление	1 тыс. руб.
По строке 1350	72 981 тыс. руб.
Целевые средства	
Остаток фонда обеспечения деятельности (Сальдо на конец периода по кредиту счета 86.1)	341 тыс. руб.
+ Компенсационный фонд (Фактически поступившие взносы, штрафы, доходы от размещения средств компенсационного фонда: сальдо на конец периода по кредиту счету 86.2 – сальдо на конец периода по дебету счета 76.8), в том числе:	72 640 тыс. руб.
штрафы, отраженные по строке 2340 отчета о финансовых результатов	18 тыс. руб.
доходы от размещения средств компенсационного фонда, отраженные по строке 2320 отчета о финансовых результатов	4 803 тыс. руб.
По строке 1520	1 310 тыс. руб.
Сальдо на конец периода по кредиту счету 60.01, развернутое по субконто «Контрагенты», «Договоры»	15 тыс. руб.
+ Сальдо на конец периода по счету 68	630 тыс. руб.
+ Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто «Работники организации»	1 тыс. руб.
+ Сальдо на конец периода по счету 73.03	1 тыс. руб.
+ Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто «Контрагенты», «Договоры»	663 тыс. руб.
По строке 1540	164 тыс. руб.

Остаток неиспользованного резерва на оплату отпусков (Сальдо на конец периода по кредиту счета 96.1)

164 тыс. руб.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

По строке 2320

Доходы от размещения средств компенсационного фонда

4 803 тыс. руб.

4 803 тыс. руб.

По строке 2340

Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг

53 571 тыс. руб.

53 553 тыс. руб.

Штрафы, оплаченные членами СРО «Кооперативные Финансы» по решению Дисциплинарного комитета СРО

18 тыс. руб.

По строке 2350

Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг

53 045 тыс. руб.

53 045 тыс. руб.

По строке 2450

Изменение отложенных налоговых активов

76 тыс. руб.

76 тыс. руб.

Директор

24 февраля 2016 г.

"Кооперативные
Финансы"



Соломкин А.А.