


общество с ограниченной ответственностью
АЛТАЙСКИЙ ДОМ АУДИТА



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности
некоммерческой организации
«Алтайский фонд развития
малого и среднего
предпринимательства»
за период с 01 января по 31
декабря 2018 г.

Барнаул 2019



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителям некоммерческой организации
«Алтайский фонд развития малого и среднего
предпринимательства»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческой организации «Алтайский фонд развития малого и среднего предпринимательства» (ОГРН 1072202003994, 656031, Алтайский край, г. Барнаул, улица Крупской, д. 101), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о целевом использовании средств за 2018 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2018 год, отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение некоммерческой организации «Алтайский фонд развития малого и среднего предпринимательства» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В нарушение требования ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н) и ПБУ 10/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н) после даты отзыва лицензии у банка (АО «Зернобанк») не был своевременно и в полном объеме сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в отношении задолженности банка и продолжали признаваться в составе прочих доходов проценты по договору банковского вклада, в результате чего:



Занижены данные строки 2350 Прочие расходы Отчета о финансовых результатах за 2016 год на 11344 т.р.

Завышены данные строки 2340 Прочие доходы Отчета о финансовых результатах за 2016 год на 1550 т.р.

Завышены данные строки 2350 Прочие расходы Отчета о финансовых результатах за 2017 год на 13646 т.р.

Завышены данные строки 1350 Целевые средства Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 года на сумму 2303 т.р.

Завышены данные строки 1230 Дебиторская задолженность Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 года на сумму 13646 т.р.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческой организации «Алтайский фонд развития малого и среднего предпринимательства» за 2016 и 2017 год проводился другим аудитором (ООО фирма «Аудит-Сервис»), который выразил немодифицированное мнение данной отчетности 17 апреля 2017 г. и 27 апреля 2018 года.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской



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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;



общество с ограниченной ответственностью
АЛТАЙСКИЙ ДОМ АУДИТА

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членом Совета Фонда аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
независимого аудитора
Филиппев Дмитрий Юрьевич

Аудиторская организация:
ООО «Алтайский Дом Аудита»
ОГРН 1022201514895
656043, г. Барнаул, ул. Интернациональная, д. 95, офис 17.
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 11606059811

**Дата аудиторского заключения
независимого аудитора**

«15» мая 2019 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация Некоммерческая организация "Алтайский фонд развития малого и среднего предпринимательства" Форма по ОКУД 0710001
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО 83928188
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 2221129510
 Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКВЭД 64.99
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
 Некоммерческая организация / _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей _____
 Местонахождение (адрес) _____
Алтайский край, г. Барнаул, ул. Крупской, дом № 101

Коды		
0710001		
31	12	2018
83928188		
2221129510		
64.99		
88	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 779	942	942
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	120 000	120 000	120 000
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	28	100	-
	Итого по разделу I	1100	124 807	121 042	120 942
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	22	60	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 850	2 567	3 565
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	530 000	530 000	475 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 350	12 233	25 368
	Прочие оборотные активы	1260	76	34	11 344
	Итого по разделу II	1200	566 297	544 894	515 278
	БАЛАНС	1600	691 105	665 936	636 220

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	677 401	641 099	635 775
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	3 837	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	681 238	641 099	635 775
	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	425	323	445
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	9 442	24 514	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 867	24 837	445
	БАЛАНС	1700	691 105	665 936	636 220

Руководитель



(подпись)

Слободников Антон
Валерьевич

(расшифровка подписи)



27 марта 2019 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710006		
2018	12	31
83928188		
2221129510		
64.99		
88	16	
384		

Организация Некоммерческая организация "Алтайский фонд развития малого и среднего предпринимательства" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 2221129510

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКВЭД 64.99

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческая организация / по ОКОПФ / ОКФС _____

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	641 099	641 099
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	31 181	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	36 039	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	67 220	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(15 386)	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(3 561)	-
	иные мероприятия	6313	(11 825)	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(10 770)	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(6 805)	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(922)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 681)	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(1 216)	-
	прочие	6326	(146)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(4 762)	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(30 918)	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	677 401	641 099

Руководитель _____



**Слободчиков Антон
Валерьевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Некоммерческая организация "Алтайский фонд развития малого и среднего предпринимательства"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческая организация /

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	2018
83928188		
2221129510		
64.99		
88	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	5 504	5 645
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 504	5 645
	Коммерческие расходы	2210	(20 021)	-
	Управленческие расходы	2220	-	(11 293)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(14 517)	(5 648)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	44 250	52 793
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	18 505	-
	Прочие расходы	2350	(10 722)	(40 104)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	37 516	7 041
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 477)	(1 718)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	36 039	5 323

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	36 039	5 323
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Слободчиков Антон
Валерьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2018
83928188		
2221129510		
64.99		
88	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Некоммерческая организация "Алтайский фонд развития малого и среднего предпринимательства"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в деятельность другие группировки

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Некоммерческая организация /

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2016 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2017 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
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	-	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	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	-	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 837	3 837
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	3 837
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	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	681 237	641 099	635 775

Руководитель _____

Слободчиков Антон
Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)



27 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2018
Организация	Некоммерческая организация "Алтайский фонд развития малого и среднего предпринимательства"	ИНН	83928188		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	2221129510		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКЕИ	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческая организация /	по ОКОПФ / ОКФС	88	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	73 611	49 400
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 504	5 646
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	68 107	43 754
Платежи - всего	4120	(56 391)	(70 335)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 440)	(3 062)
в связи с оплатой труда работников	4122	(20 579)	(4 976)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 399)	(1 840)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(9 973)	(60 457)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 220	(20 935)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 800	7 800
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	7 800	7 800
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 882)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 837)	-
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	(45)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 918	7 800

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	-	-
	4320	-	-
Платежи - всего			
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	-	-
	4300	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4400	21 138	(13 135)
Сальдо денежных потоков за отчетный период			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 233	25 368
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	33 350	12 233
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(21)	-

Руководитель

(подпись)

Слободчиков Антон
Валерьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств за 2018 год (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией														
Наименование показателя			Код		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.					
Всего			5120		-		-		-					
в том числе:			5121		-		-		-					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018 г.	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018 г.	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-



Руководитель Слободчиков Антон Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	942	-	3 837	-	-	-	-	4 779	-
	5210	за 2017 г.	942	-	-	-	-	-	-	942	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018 г.	252	-	-	-	-	-	-	252	-
	5211	за 2017 г.	252	-	-	-	-	-	-	252	-
	5202	за 2018 г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
	5212	за 2017 г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
Офисное оборудование	5203	за 2018 г.	650	-	3 837	-	-	-	-	4 487	-
	5213	за 2017 г.	650	-	-	-	-	-	-	650	-
	5204	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5214	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	-	3 837	-	(3 837)	-
	5250	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2018 г.	-	2 164	-	(2 164)	-
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство: HYUNDAI N1 OCEAN VIEW	5242	за 2018 г.	-	1 673	-	(1 673)	-
Транспортное средство: HYUNDAI CRETA URBAN GRAY VIN Z94DKR144175	5252	за 2017 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	
	за 2018 г.	за 2017 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	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	181
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	-	-	-



Слободчиков Антон
Валерьевич
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
(подпись)

Руководитель _____

27 марта 2019 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2018 г. за 2017 г.	120 000 120 000	- -	- -	- -	120 000 120 000	- -
в том числе:								
Депозитный договор	5302 5312	за 2018 г. за 2017 г.	120 000 120 000	- -	- -	- -	120 000 120 000	- -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2018 г. за 2017 г.	530 000 530 000	- -	- -	- -	530 000 530 000	- -
в том числе:								
Депозитные договора	5306 5316	за 2018 г. за 2017 г.	530 000 530 000	- -	- -	- -	530 000 530 000	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2018 г. за 2017 г.	650 000 650 000	- -	- -	- -	650 000 650 000	- -

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Слободчиков Антон
Валерьевич
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
(подпись)

Руководитель _____

27 марта 2019 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	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 2018 г.	60	-	2 103	(2 141)	-	-	-	X	22	-
	5420	за 2017 г.	1	-	526	(466)	-	-	-	X	60	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	60	-	2 103	(2 141)	-	-	-	-	22	-
	5421	за 2017 г.	1	-	526	(466)	-	-	-	-	60	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441		-	-	-
5445		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446		-	-	-



Слободчиков Антон
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2019 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода										
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгов- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	71 297	68 731	73 319	-	(73 035)	-	-	-	-	13 646	-	-	-	-	-	71 581	68 731		
	5530	за 2017 г.	58 650	55 085	59 975	-	(60 974)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71 297	68 731		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	985	
	5531	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	296	
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	296	-	22 800	-	(22 111)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 596	68 731
	5532	за 2017 г.	227	-	2 451	-	(2 382)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71 001	68 731
Прочая	5513	за 2018 г.	71 001	68 731	50 519	-	(50 924)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2017 г.	58 423	55 085	57 524	-	(58 592)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2018 г.	71 297	68 731	73 319	-	(73 035)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2017 г.	58 650	55 085	59 975	-	(60 974)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате поступления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
кредиты	5552 5572	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5556 5576	за 2018 г. за 2017 г.	324 445	30 398 4 537	(30 297) 4 658	- -	- -	- -	- -	425 324
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561 5581	за 2018 г. за 2017 г.	1 14	26 898 2 817	(26 876) (2 816)	- -	- -	- -	- -	23 1
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562 5582	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
авансы полученные	5563 5583	за 2018 г. за 2017 г.	323 445	3 500 1 720	3 421 (1 842)	- -	- -	- -	- -	402 323
расчеты по налогам и взносам	5564 5584	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
кредиты	5565 5585	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5566 5586	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5567 5587	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5550 5570	за 2018 г. за 2017 г.	324 445	30 398 4 537	(30 297) 4 658	- -	- -	- -	- -	425 324

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	1 215	466
Расходы на оплату труда	5620	10 349	5 175
Отчисления на социальные нужды	5630	3 140	1 727
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5 317	3 925
Итого по элементам	5660	20 021	11 293
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20 021	11 293



Слободчиков Антон
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 513	633	(7 659)	(8 045)	9 442
в том числе:						
Резерв по отпускным	5701	275	633	-	-	908
Резервы по обременительным контрактам	5702	24 238	-	(7 659)	(8 045)	8 534



Антон Слободчиков
Валерьевич

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	407 707	347 984	185 534
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Антон Слободчиков Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2019 г.

9. Государственная помощь

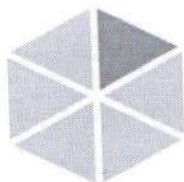
Наименование показателя	Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
		Получено	31 181	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		31 181		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		31 181		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		-		-
в том числе:	5920		-		-
за 2018 г.	5911		-		-
за 2017 г.	5921		-		-



**Слободчиков Антон
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель
27 марта 2019 г.



**АЛТАЙСКИЙ
ФОНД МСП**

**НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
«АЛТАЙСКИЙ ФОНД РАЗВИТИЯ МАЛОГО
И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА»**

656056, Алтайский край, г. Барнаул,
ул. Мало - Тобольская, 19
телефон: +7 3852 22-92-59
e-mail: info@altfond.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств некоммерческой организации «Алтайский фонд развития малого и среднего предпринимательства»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Алтайский фонд развития малого и среднего предпринимательства» (далее по тексту – Фонд) за 2018 год, подготовленный в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018г.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание фонда

НО «Алтайский фонд МСП» зарегистрирована как некоммерческая организация 12 декабря 2007 года. Юридический адрес Фонда: 656031, г. Барнаул, ул. Крупской, 101.

Фонд создан Администрацией Алтайского края в лице Управления по развитию предпринимательства и рыночной инфраструктуры с целью содействия развитию кредитования субъектов малого и среднего предпринимательства (СМСП) на территории Алтайского края. В начале 2018 года в структуру Фонда вошли следующие Центры: Центр поддержки предпринимательства, Центр инноваций социальной сферы и Центр поддержки экспорта. Таким образом, деятельность Фонда направлена на комплексную поддержку и развитие малого и среднего предпринимательства в крае. По состоянию на 31 декабря 2018 года в программе Фонда принимают участие 15 банков. Среднесписочная численность работников в 2018 году составила 32 человека.

Исполнительный и контрольные органы Фонда:

Единоличным исполнительным органом Фонда является Директор Слободчиков Антон Валерьевич.

Контроль за деятельностью Фонда осуществляют Попечительский Совет и Совет Фонда. Так же Фонд предоставляет информацию о деятельности Учредителю.

1.2. Структура источников финансирования Фонда

По состоянию на отчетную дату источниками финансирования деятельности Фонда являются субсидии, предоставляемые из бюджета субъекта Российской Федерации и из бюджета Российской Федерации, а также собственные средства, полученные за счет предпринимательской деятельности, связанной с уставными целями Фонда.

1.3. Описание деятельности Фонда

Основными видами деятельности Фонда являются:

- обеспечение доступа субъектам малого и среднего предпринимательства и (или) организаций, образующих инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, к кредитным и иным финансовым ресурсам, развитие системы поручительств и независимых гарантий по основанным на кредитных договорах, договорах займа, договорах финансовой аренды (лизинга) договорах о предоставлении банковской гарантии и иных договорах обязательствам субъектов малого и среднего предпринимательства и (или) организаций, образующих инфраструктуру поддержки малого и среднего предпринимательства;

- бизнес-инкубирование субъектов малого и среднего предпринимательства в Алтайском крае.

Дополнительными видами деятельности Фонда являются:

- координация и методическое сопровождение деятельности информационно-консультационных центров поддержки предпринимательства;

- содействие субъектам малого и среднего предпринимательства в доступе к различным формам государственной поддержки;

- создание условий для успешного развития малого и среднего предпринимательства путем оказания консультационных, методических, бухгалтерских, юридических и прочих услуг;

- развитие молодежного, социального предпринимательства, содействие в продвижении и реализации субъектами малого и среднего предпринимательства социально направленных проектов;

- осуществление функций по координации экспортно-ориентированных субъектов малого и среднего предпринимательства;

- формирование единой информационной среды, объединяющей основные направления поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства;

- участие в разработке форм и механизмов поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства;

- оказание услуг субъектам малого и среднего предпринимательства по доступу к информационным базам данных и иным информационным ресурсам;

- содействие в организации взаимодействия субъектов малого и среднего бизнеса между собой и с крупными промышленными предприятиями с целью развития кооперации и субконтрактации;

- организация и проведение для субъектов малого и среднего предпринимательства мероприятий, семинаров, тренингов, конференций, выставок, ярмарок и иных мероприятий;

- организация работы по разработке и выпуску региональных информационных материалов по вопросам организации и сопровождения бизнеса;

- осуществление функций по эксплуатации, техническому обслуживанию и текущему содержанию имущества, в том числе переданного Фонду для осуществления уставной деятельности;

- образовательная деятельность.

Фонд не имеет филиалов и представительств, не владеет долями в иных юридических лицах, не является соучредителем других организаций.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Фонда сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106Н в редакции от 28.04.2017 № 69Н:

- допущение имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Фонда учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущение непрерывности деятельности Фонда, которое состоит в том, что он предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Фонда в 2018 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

Учетная политика на 2018 год утверждена приказом № 22-ОД от 29.12.2017 года.

4. Учет доходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от основных видов деятельности;
- прочие доходы.

Одним из основных видов деятельности Фонда является предоставление поручительств. Доходами от этого вида деятельности является выручка от оплаты комиссии за предоставление поручительств.

Вторым основным видом деятельности является бизнес-инкубирование субъектов малого и среднего предпринимательства. Доходами от данного вида деятельности считается выручка от поступления арендных платежей резидентов бизнес-инкубатора.

Прочими доходами Фонда, относящимися к выручке являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации (аренда помещений инфраструктуры фонда);

- возмещение коммунальных расходов Фонда;
- оказание платных услуг Центрами и Централизованными службами Фонда;
- пожертвования и (или) взносы сторонних организаций, предназначенные для дальнейшего использования при награждении субъектов МСП, являющихся победителями различных мероприятий, проводимых Фондом.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Прочими доходами являются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- прочие доходы.

5. Учет расходов

Учет затрат на производство и реализацию осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по основным видам деятельности;

- расходы, направленные на деятельность Центров;

- прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходами по основным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по предоставлению поручительств субъектам МСП и услуг бизнес-инкубирования.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- отчисления в резервы по сомнительным долгам;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- возмещение причиненных организацией убытков;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

- транспортный налог;

- подарки юридическим и физическим лицам;

- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, спонсорская помощь, добровольное пожертвование;

- госпошлина;

- прочие расходы.

6. Учет финансовых вложений

Финансовыми вложениями Фондом признаются размещенные временно свободные денежные средства на депозитных счетах в банках-партнерах. Размещение временно свободных средств на депозитных счетах и соответственно заключение договора с банками-партнерами осуществляется на основании решений экспертного совета Фонда и в рамках лимитов, установленных Советом Фонда, заключаются на размещение денежных средств.

7. Учет целевых взносов.

Учет целевых взносов на осуществление уставной деятельности ведется на счете 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетами учета денежных средств.

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется в разрезе полученных на основании соглашений субсидий и в разрезе уровней бюджета, предоставивших данные субсидии.

К целевым поступлениям относятся средства бюджетов Алтайского края и Российской Федерации.

8. Учет обеспечения обязательств и платежей выданных.

Аналитический учет по счету 009 «Обеспечения обязательств выданных» ведется по каждому выданному поручительству. Суммы обеспечений, учтенные на счете, списываются по мере погашения основной суммы долга перед банком-партнером.

9. Операции со связанными сторонами

9.1. Операций со связанными сторонами в Фонде нет.

9.2. Сумма вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в отчетном периоде составила 2833470 (два миллиона восемьсот тридцать три тысячи четыреста семьдесят) рублей 26 копеек.

9.3. В силу специфики организационно-правовой формы у Фонда бенефициаров нет.

10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Отсутствуют.

11. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Фонда отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату у Фонда имеется текущая задолженность по налогу в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 400 324 (четыреста тысяч триста двадцать четыре) рубля, а также по транспортному налогу в сумме 2 177 (две тысячи сто семьдесят семь) рублей.

12. Информация о прекращении деятельности

Фонд по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений.

13. Раскрытие информации о непрерывной деятельности Фонда

По результатам хозяйственной деятельности Фонда за 2018 год нет оснований и фактов для сомнений в непрерывности деятельности или в ликвидации Фонда, требующих отражения в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 ПБУ 1/2008.

14. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Фондом были пересмотрены показатели бухгалтерской отчетности вследствие исправления принятого порядка представления и раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, что повлекло к изменению значений сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности за 2016-2017 г.:

№ п.п.	Бухгалтерский баланс		2017 год, т.р.		2016 год, т.р.		Комментарий
	Номер строки	Наименование показателя	До исправления	После исправления	До исправления	После исправления	
1	1170	Финансовые вложения	0	120000	0	120000	Финансовые вложения перенесены из краткосрочных в долгосрочные.
2	1190	Прочие внеоборотные активы	109	100	-	-	Активы со сроком использования менее 1 года перенесены из прочих внеоборотных активов в дебиторскую задолженность
3	1100	Итого по разделу I	1051	121042	942	120942	Изменение итога по разделу обусловлено изменением входящих в него показателей
4	1230	Дебиторская задолженность	2559	2567	3561	3565	Активы со сроком использования менее 1 года перенесены из прочих внеоборотных активов в дебиторскую задолженность
5	1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	650000	530000	595000	475000	Финансовые вложения перенесены из краткосрочных в долгосрочные.
6	1200	Итого по разделу II	664886	544894	635274	515278	Изменение итога по разделу обусловлено изменением входящих в него показателей
7	1600	БАЛАНС	665937	665936	636216	636220	Изменение валюты баланса обусловлено округлением
8	1350	Целевые средства	630692	641099	630692	635775	Прибыль (убыток) текущего года отражен в составе целевых средств.
9	1370	Резервный и иные целевые фонды	10407	0	5084	0	Прибыль (убыток) текущего года отражен в составе целевых средств.
10	1300	Итого по разделу III	-	-	635776	635775	Изменение итога по разделу обусловлено округлением
10	1520	Кредиторская задолженность	24563	323	440	445	Перенос оценочного обязательства по поручениям выданным из кредиторской задолженности
11	1540	Оценочные обязательства	275	24514	-	-	Перенос оценочного обязательства по поручениям выданным из кредиторской задолженности.
12	1500	Итого по разделу V	24838	24837	440	445	Изменение итога обусловлено изме-

							нением входящих в него показателей
13	1700	БАЛАНС	665937	665936	636216	636220	Изменение валюты баланса обусловлено округлением

15. Табличная информация – представлена в пояснениях в табличной форме.

«27» марта 2019г.



/Слободчиков А. В./



ՄԱՐԿԱԿԱՆ ՊԵՇԱԿԱՆ ԳՐԱԿԱՆՈՒԹՅԱՆ ԿԵՆՏՐԱԼԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅԱՆ ԿՐԹԱԿԱՆԱԿԱՆ ԵՎ ԳԻՏՈՒԹՅԱՆ ՄԻՆԻՍՏԵՐԱՆ
ՊՐԻՆՏՈՎԱԿԱՆ ԿԵՆՏՐԱԼԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅԱՆ ԿՐԹԱԿԱՆԱԿԱՆ ԵՎ ԳԻՏՈՒԹՅԱՆ ՄԻՆԻՍՏԵՐԱՆ
*15 * 05 * 2019 թ.
ՍԻԳՆԱՏՈՒՐ
ՍԻԳՆԱՏՈՒՐ