



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

«ЭКСПЕРТ»

ОФИС: г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, офис 402
АДРЕС: 690106, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10-402

ТЕЛ.: (423) 242-78-08, ТЕЛ./ФАКС: (423) 242-91-78
web site: <http://www.afexpert.ru> e-mail: office@afexpert.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
"ГАРАНТИЙНЫЙ ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ"
за 2019 год**

г. Владивосток, 2020 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Департамент
имущественных отношений
Приморского края

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности некоммерческой организации «Гарантийный фонд Приморского края», ОГРН 1092500002462, 690091, Приморский край, город Владивосток, улица Тигровая, дом 7, офис 408, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г.;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 г.;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2019 г.;
 - отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2019 г.;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение некоммерческой организации «Гарантийный фонд Приморского края» по состоянию на 31 декабря 2019 года, целевое использование средств, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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 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 нашего мнения.

Ответственность руководства и председателя Совета Фонда аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Председатель Совета Фонда некоммерческой организации «Гарантийный фонд Приморского края» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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;

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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Председателем 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.

Директор



Е.Ю. Тарасова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Эксперт»,

ОГРН 1022501285894,

690106, Приморский край, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, офис 402.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11206005985

«14» февраля 2020 года

Всего сброшюровано 32 листов

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	<u>некоммерческая организация "Гарантийный фонд Приморского края"</u>	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	62332161		
Вид экономической деятельности	<u>ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ПРОЧИХ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ, КРОМЕ УСЛУГ ПО СТРАХОВАНИЮ И ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫХ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ</u>	по ОКВЭД 2	2536222464		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Фонды / частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	88	16	
Местонахождение (адрес)	<u>690091, Приморский край, Владивосток г, Тигровая ул, дом № 7, оф. 408</u>		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудиторская фирма "Эксперт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2536047685
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1022501285894

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Нематериальные активы	1110	326	326	326
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.3	Основные средства	1150	2 035	1 889	210
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 360	2 214	536
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.11	Дебиторская задолженность	1230	31 224	26 815	55 548
п.11	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 145 138	1 014 792	907 792
п.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 581	18 925	22 386
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 194 942	1 060 531	985 726
	БАЛАНС	1600	1 197 303	1 062 746	986 262

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
п.11	Целевые средства	1350	1 193 204	1 059 040	979 174
п3,4	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 360	2 214	536
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 195 564	1 061 255	979 709
	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	-	-	-
п.11	Кредиторская задолженность	1520	673	750	6 160
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.11	Оценочные обязательства	1540	1 065	741	393
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 738	1 491	6 552
	БАЛАНС	1700	1 197 303	1 062 746	986 262

Руководитель


 (подпись)

Плетцер Ксения Валерьевна

(расшифровка подписи)



6 февраля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2019
Организация	некоммерческая организация "Гарантийный фонд Приморского края"		62332161		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2536222464		
Вид экономической деятельности	ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ПРОЧИХ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ, КРОМЕ УСЛУГ ПО СТРАХОВАНИЮ И ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫХ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности			88	16	
Фонды	/ частная	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	30 387	32 890
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30 387	32 890
	Коммерческие расходы	2210	-	-
p.11	Управленческие расходы	2220	(18 993)	(18 252)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 394	14 638
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
p.11	Проценты к получению	2320	80 643	65 036
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	10 271	16 394
	Прочие расходы	2350	(57 044)	(82 109)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	45 264	13 959
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(3 300)	(2 414)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	41 964	11 545

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	41 964	11 545
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Плетцер Ксения
 Валерьевна

(расшифровка подписи)



6 февраля 2020 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация	<u>некоммерческая организация "Гарантийный фонд Приморского края"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710003		
Вид экономической деятельности	<u>ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ПРОЧИХ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ, КРОМЕ УСЛУГ ПО СТРАХОВАНИЮ И ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫХ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ</u>	по ОКВЭД 2	2019	12	31
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС / ОКФС	62332161		
Фонды	<u>/ частная</u>	по ОКЕИ	2536222464		
Единица измерения:	в тыс. рублей		64.99		
			88	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 061 255	979 709
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	94 846	70 000
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	41 964	11 545
	Прочие	6250	146	1 679
	Всего поступило средств	6200	136 956	83 224
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(146)	(1 679)
	Прочие	6350	(2 500)	-
	Всего использовано средств	6300	(2 646)	(1 679)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 195 564	1 061 255

Руководитель


(подпись)

Плетцер Ксения Валерьевна

(расшифровка подписи)



6 февраля 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация <u>некоммерческая организация "Гарантийный фонд Приморского края"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	62332161		
Фонды		по ОКВЭД 2	2536222464		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	64.99		
		по ОКЕИ	88	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	42 731	52 552
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	31 259	33 875
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	11 472	18 677
Платежи - всего	4120	(72 457)	(89 056)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 979)	(6 426)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 966)	(9 737)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(6 086)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(54 512)	(66 807)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(29 726)	(36 504)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 458 967	1 388 805
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	1 391 439	1 317 083
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
% по депозитам	4215	67 528	71 722
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 521 931)	(1 425 762)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(146)	(1 679)
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 в депозиты	4225	(1 521 785)	(1 424 083)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(62 964)	(36 957)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	94 846	70 000
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	94 846	70 000
Платежи - всего	4320	(2 500)	-
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	(2 500)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	92 346	70 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(344)	(3 461)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18 925	22 386
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 581	18 925
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Плетсер Ксения Валерьевна



6 февраля 2020 г.