



**АУДИТОРСКАЯ ФИРМА**

**"ЭКСПЕРТ"**

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

ТЕЛ./ФАКС: +7 (423) 242-91-78, 242-78-08  
E-mail: office@afexpert.ru Web-site: http://www.afexpert.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
«ГАРАНТИЙНЫЙ ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ»  
за 2020 год**

г. Владивосток, 2021 г.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Министерство  
имущественных и земельных отношений  
Приморского края

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности некоммерческой организации «Гарантийный фонд Приморского края» (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 2020 г.;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 г.;
- отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2020 г.;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2020 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 2020 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств, движение денежных средств за 2020 год 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление 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.

Совет 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

заклучении 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 Советом 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

«12» февраля 2021 года

Всего сброшюровано 21 листов

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<u>некоммерческая организация "Гарантийный фонд Приморского края"</u>	по ОКПО	31	12	2020
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	70400	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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
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	1 825	2 035	1 889
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 150	2 360	2 214
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.11	Дебиторская задолженность	1230	31 249	31 224	26 815
п.11	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 312 285	1 145 138	1 014 792
п.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 314	18 581	18 925
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 351 849	1 194 942	1 060 531
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 353 999	1 197 303	1 062 746

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
п.11	Целевые средства	1350	1 350 162	1 193 204	1 059 040
п3,4	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 150	2 360	2 214
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 352 313	1 195 564	1 061 255
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.11	Кредиторская задолженность	1520	714	673	750
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.11	Оценочные обязательства	1540	972	1 065	741
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 687	1 738	1 491
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 353 999	1 197 303	1 062 746

Руководитель

  
 (подпись)

 Плетцер Ксения Валерьевна  
 (расшифровка подписи)


9 февраля 2021 г.

7  
Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	некоммерческая организация "Гарантийный фонд Приморского края"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ПРОЧИХ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ, КРОМЕ УСЛУГ ПО СТРАХОВАНИЮ И ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫХ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ	по ОКПО	62332161		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / частная	ИНН	2536222464		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.99		
		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	21 696	30 387
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	21 696	30 387
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.11	Управленческие расходы	2220	(18 208)	(18 993)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 488	11 394
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	73 447	80 643
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5 271	10 271
	Прочие расходы	2350	(61 047)	(57 044)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 159	45 264
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(2 848)	(3 300)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 311	41 964

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	18 311	41 964
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

  
 (подпись)

 Плетцер Ксения  
 Валерьевна  
 (расшифровка подписи)


9 февраля 2021 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация некоммерческая организация "Гарантийный фонд Приморского края"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2020	12	31
62332161		
2536222464		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 195 564	1 061 255
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	138 647	94 846
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	18 311	41 964
	Прочие	6250	-	146
	Всего поступило средств	6200	156 958	136 956
	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)
	Прочие	6350	(210)	(2 500)
	Всего использовано средств	6300	(210)	(2 646)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 352 313	1 195 564

Руководитель

  
 (подпись)

Плетцер Ксения Валерьевна

(расшифровка подписи)



9 февраля 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация	<u>некоммерческая организация "Гарантийный фонд Приморского края"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика			31	12	2020
Вид экономической деятельности	<u>ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ПРОЧИХ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ, КРОМЕ УСЛУГ ПО СТРАХОВАНИЮ И ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫХ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ</u>	по ОКПО	62332161		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Фонды / частная</u>	ИНН	2536222464		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.99		
		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	26 847	42 731
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20 720	31 259
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	6 127	11 472
Платежи - всего	4120	(81 749)	(72 457)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 320)	(3 979)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 544)	(13 966)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(63 885)	(54 512)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(54 902)	(29 726)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 476 947	1 458 967
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	150	-
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	1 403 762	1 391 439
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
% по депозитам	4215	73 035	67 528
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 570 959)	(1 521 931)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(146)
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	(1 570 959)	(1 521 785)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(94 012)	(62 964)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	138 647	94 846
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	138 647	94 846
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	138 647	92 346
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 267)	(344)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18 581	18 925
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 314	18 581
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

  
 (подпись)

Плетцер Ксения Валерьевна

(расшифровка подписи)



9 февраля 2021 г.