
**Независимые
Эксперты**

Общество с ограниченной ответственностью
“НЕЗАВИСИМЫЕ ЭКСПЕРТЫ”

344007, г.Ростов-на-Дону, пер.Семашко, д.34, оф.42,
тел.(863) 300-52-07, 300-52-51, nezav.expert@mail.ru

ИНН 6164288815 ОГРН 1096164001120

ОПНЗ 10903005764 в СРО НП «Московская аудиторская палата»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**МИКРОФИНАНСОВАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
"ФОНД МИКРОФИНАНСИРОВАНИЯ
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА
РЕСПУБЛИКИ КРЫМ"**

г. Ростов-на-Дону

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ;
- бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям российских правил отчетности;
- помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Учредитель Микрофинансовой организации «Фонд микрофинансирования предпринимательства Республики Крым», иные лица.

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование: Микрофинансовая организация «Фонд микрофинансирования предпринимательства Республики Крым»

Сокращенное наименование: МФО «ФМПРК»

Основной государственный регистрационный номер: 1149102036258

Место нахождения: 295017, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Комсомольская, д. 4.

Сведения об аудиторе

ООО «Независимые эксперты»

Основной государственный регистрационный номер: 1096164001120

Место нахождения: 344007, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, д.34, офис 42

СРО НП «Московская аудиторская палата»

ОРНЗ 10903005764

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Микрофинансовой организации «Фонд микрофинансирования предпринимательства Республики Крым», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о целевом использовании средств за 2015 год, приложений к ним в составе отчета о финансовых результатах за 2015 год, отчета об изменениях капитала за 2015 год, отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля,

обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Микрофинансовой организации «Фонд микрофинансирования предпринимательства Республики Крым» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Микрофинансовой организации «Фонд микрофинансирования предпринимательства Республики Крым» за отчетный период 2014 года не проводился, соответствующие показатели за этот отчетный период не были проверены.

Директор
ООО «Независимые эксперты»

Бахтеев А.В.

квалификационный аттестат аудитора № 01-000451 от 23.01.2012г.

25 февраля 2016 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2015
Организация	<u>МИКРОФИНАНСОВАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД МИКРОФИНАНСИРОВАНИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КРЫМ"</u>	по ОКПО	00452203		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9102023109		
Вид экономической деятельности	<u>Консультирование по вопросам финансового посредничества</u>	по ОКВЭД	67.13.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	70400 16		
<u>Фонды</u>					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	20 752	-	-
	в том числе:				
	Выданные займы (долгосрочные)		20 752	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	166	119	-
	Итого по разделу I	1100	20 918	119	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	261	12	-
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	96 247	53 000	-
	в том числе:				
	Депозитные средства		73 542	48 116	-
	Выданные займы (краткосрочные)		22 705	4 884	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	840	6	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	97 348	53 018	-
	БАЛАНС	1600	118 266	53 137	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
1	Целевые средства	1350	117 000	53 000	-
	в том числе:				
	Имущественный взнос ФБ		111 150	50 350	-
	Имущественный взнос РБ		5 850	2 650	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	1 021	115	-
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 021	115	-
	Итого по разделу III	1300	118 021	53 115	-
	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	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	96	22	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
9	Оценочные обязательства	1540	149	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	245	22	-
	БАЛАНС	1700	118 266	53 137	-



Руководитель

Аленина Валентина
Михайловна

(расшифровка подписи)

20 февраля 2016 г.

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

Организация **МИКРОФИНАНСОВАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД
МИКРОФИНАНСИРОВАНИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ
КРЫМ"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам финансового посредничества**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710006		
2015	12	31
00452203		
9102023109		
67.13.4		
70400	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	53 115	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	64 000	53 000
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	906	115
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	64 906	53 115
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	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	118 021	53 115



Руководитель **Аленина Валентина Михайловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация **МИКРОФИНАНСОВАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД
МИКРОФИНАНСИРОВАНИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ
КРЫМ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам финансового посредничества**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Фонды / Частная собственность

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	2015
00452203		
9102023109		
67.13.4		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(7 102)	(762)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 102)	(762)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 926	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5 669	925
	Прочие расходы	2350	(357)	(19)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 136	144
	Текущий налог на прибыль	2410	(230)	(29)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	906	115

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	906	115
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Аленина Валентина
Михайловна

(расшифровка подписи)

20 февраля 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация		МИКРОФИНАНСОВАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД МИКРОФИНАНСИРОВАНИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КРЫМ"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	0710003		
Вид экономической деятельности		Консультирование по вопросам финансового посредничества	по ОКПО	31	12	2015
Организационно-правовая форма / форма собственности		Фонды / Частная собственность	ИНН	00452203		
Единица измерения:		в тыс. рублей	по ОКВЭД	9102023109		
			по ОКОПФ / ОКФС	67.13.4		
			по ОКЕИ	70400	16	
				384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Паевой фонд	Целевой капитал	Целевые средства	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	Резервный и иные целевые фонды	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	53 000	-	115	53 115
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	115	115
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Имущественные взносы	3217	-	-	53 000	-	-	53 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Паевой фонд	Целевой капитал	Целевые средства	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	Резервный и иные целевые фонды	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	-	-	53 000	-	115	53 115
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	64 000	-	906	64 906
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	906	906
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Имущественные взносы	3317	-	-	64 000	-	-	64 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	-	-	117 000	-	1 021	118 021

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	118 021	53 115	-

Руководитель



(подпись)

Аленина Валентина
Михайловна

(расшифровка подписи)

20 февраля 2016 г.

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

Организация **МИКРОФИНАНСОВАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД
МИКРОФИНАНСИРОВАНИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ
КРЫМ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам финансового посредничества**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонды / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН
по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
00452203		
9102023109		
67.13.4		
70400		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	279	10
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4114	279	10
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(7 651)	(921)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 878)	(300)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 218)	(458)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(178)	(11)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 377)	(152)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 372)	(911)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	104 408	6 201
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	30 461	200
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 205	917
	4215	-	-
прочие поступления	4219	65 742	5 084
Платежи - всего	4220	(160 202)	(58 284)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(69 034)	(5 084)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(91 168)	(53 200)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(55 794)	(52 083)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	64 000	53 000
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	64 000	53 000
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	64 000	53 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	834	6
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	840	6
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Аленина Валентина
Михайловна

(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2016 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании
средств Микрофинансовой организации «Фонд
микрофинансирования предпринимательства Республики Крым» за
2015 год**

1. Информация об организации

Микрофинансовая организация «Фонд микрофинансирования предпринимательства Республики Крым» зарегистрирован 29 августа 2014г.

Сокращенное наименование: МФО «ФМПРК»

ИНН 9102023109

КПП 910201001

ОГРН 1149102036258

Адрес: 295017, г. Симферополь, ул. Комсомольская, 4

Органы управления:

Правление микрофинансовой организации «Фонд микрофинансирования предпринимательства Республики Крым»

Попечительский совет микрофинансовой организации «Фонд микрофинансирования предпринимательства Республики Крым»

Единоличным исполнительным органом является директор. Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Алена Валентина Михайловна.

Главный бухгалтер Филиппова Анна Николаевна.

Основным видом деятельности является предоставление микрозаймов субъектам малого и среднего предпринимательства (ОКВЭД 67.13.4). Деятельность микрофинансовой организации регламентируется Федеральным законом от 02.07.2010г. № 151-ФЗ «О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях».

МФО «ФМПРК» является микрофинансовой организацией и зарегистрировано в государственном реестре МФО 20.11.2014г. за №401403935005974.

В соответствии с распоряжением Совета министров Республики Крым от 10 июня 2014 года №504-р «О создании некоммерческой

организации «Фонд микрофинансирования предпринимательства в Республике Крым», Приказом министерства экономического развития Республики Крым №14 от 22.08.2014 года создана Некоммерческая организация «Фонд микрофинансирования предпринимательства Республики Крым». В связи с изменениями в законодательстве РФ, на основании Федерального закона от 29.06.2015года №210-ФЗ, организация изменила свое наименование на – Микрофинансовая организация «Фонд микрофинансирования предпринимательства Республики Крым».

Учредителем Фонда является Министерство экономического развития республики Крым.

Деятельность МФО «ФМПРК» финансируется за счет доходов от микрофинансовой деятельности.

Формирование источника выдачи займов осуществляется за счет имущественного вноса из средств федерального бюджета и бюджета Республики Крым в рамках реализации мероприятий по поддержке малого и среднего предпринимательства в Республике Крым. В 2015 году получен имущественный взнос на осуществление микрофинансовой деятельности в размере 64 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2015 года сумма имущественного вноса составляет 117 000 тыс. руб.

МФО «ФМПРК» в 2015 году заемные денежные средства не привлекала.

Представительств и филиалов Фонд не имеет.

Среднесписочная численность сотрудников на 31 декабря 2015г составляет 6 человек.

Годовая бухгалтерская отчетность за период с 01 января по 31 декабря 2015 года сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2015 году МФО «ФМПРК» применял общую систему налогообложения.

Лимит остатка наличных денежных средств в кассе на 2015 год составляет 0,00 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. В качестве объекта основных средств признаются активы стоимостью свыше 40 000,00 руб., сроком полезного использования более 12 месяцев.

Оценка материально-производственных запасов производится по цене приобретения, без включения дополнительных расходов. Бухгалтерский учет материальных запасов в Фонде осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01). Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности, канцтовары с небольшим сроком службы учитываются на счёте 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Стоимость материально-производственных запасов списывается в дебет счёта 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий» в момент использования в хозяйственной деятельности.

Оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости, без включения в стоимость прочих расходов. Оценка финансовых вложений при выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы.

Имущественные взносы, на осуществление уставной деятельности учитываются в составе целевых средств, отражаемых по кредиту счёта 86 «Целевое финансирование».

Счёт 86 «Целевое финансирование» имеет субсчета:

86.01.1 «Целевое финансирование из Федерального бюджета»

86.01.2 «Целевое финансирование из муниципального бюджета»

86.01.3 «Результат использования целевого финансирования»

Доходы и расходы по обычной деятельности признаются по методу начисления.

Расходы, связанные с осуществлением деятельности в целях, определенных Уставом, включая оплату труда сотрудников Фонда, административно-хозяйственные и прочие расходы учитываются по дебету счёта 26.02. Указанные расходы осуществляются согласно сметам, утверждаемым правлением Фонда на ежегодной основе.

Учет выданных микрозаймов субъектам малого и среднего предпринимательства ведется по счёту 58 «Финансовые вложения» в разрезе следующих субсчетов :

58.03 «Предоставленные займы»

58.03.1 «Предоставленные займы за счет Федерального бюджета»

58.03.2 «Предоставленные займы за счет Муниципального бюджета»

Доходы в виде полученных процентов за пользование микрозаймами, а также доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах отражаются на счёте 91.01 «Прочие доходы и расходы» в качестве внереализационных доходов.

По состоянию на 31.12.2015г. создан резерв на оплату отпусков в порядке, установленном ПБУ 8/2010. Резерв начислялся из расчета средней заработной платы, умноженной на количество дней неиспользованного отпуска.

Резерв по сомнительным долгам формируется в порядке, установленном ПБУ 21/2008. Резерв начисляется ежеквартально в отношении сомнительной задолженности контрагентов за оказанные услуги.

Резерв на потери по займам создается в соответствии с Указанием Центрального банка РФ от 14.07.2014 г. №3321-У. Резерв начисляется по состоянию на отчетную дату. Расчет суммы резерва производится по данным о задолженности по основному долгу и начисленным процентам в соответствии с классификацией займов по количеству дней просрочки платежа и по полученному обеспечению.

Сумма задолженности по начисленным процентам отражается в составе дебиторской задолженности.

Сумма переплаты по процентам по выданным займам учитывается в составе кредиторской задолженности.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	-	-	22 959	(2 207)	-	-	-	20 752	-
	5311	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: выданные займы	5302	за 2015г.	-	-	22 959	(2 207)	-	-	-	20 752	-
	5312	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	53 000	-	137 243	(93 996)	-	-	-	96 247	-
	5315	за 2014г.	-	-	58 284	(5 284)	-	-	-	53 000	-
в том числе: депозитные средства	5306	за 2015г.	48 116	-	91 168	(65 742)	-	-	-	73 542	-
	5316	за 2014г.	-	-	53 200	(5 084)	-	-	-	48 116	-
выданные займы	5307	за 2015г.	4 884	-	46 075	(28 254)	-	-	-	22 705	-
	5317	за 2014г.	-	-	5 084	(200)	-	-	-	4 884	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	53 000	-	160 202	(96 203)	-	-	-	116 999	-
	5310	за 2014г.	-	-	58 284	(5 284)	-	-	-	53 000	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	12	-	4 310	-	(4 061)	-	-	-	-	-	261	-	-
	5530	за 2014г.	-	-	203	-	(191)	-	-	-	-	-	12	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2015г.	12	-	1 435	-	(1 336)	-	-	-	-	-	111	-	-
	5532	за 2014г.	-	-	199	-	(187)	-	-	-	-	-	12	-	-
Прочая	5513	за 2015г.	-	-	2 875	-	(2 725)	-	-	-	-	-	150	-	-
	5533	за 2014г.	-	-	4	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2015г.	12	-	4 310	-	(4 061)	-	-	X	X	X	261	-	-
	5520	за 2014г.	-	-	203	-	(191)	-	-	X	X	X	12	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	22	2 933	-	(2 859)	-	-	-	-	96
	5580	за 2014г.	-	433	-	(411)	-	-	-	-	22
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	4	1 776	-	(1 780)	-	-	-	-	-
	5581	за 2014г.	-	292	-	(288)	-	-	-	-	4
авансы полученные	5562	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	18	1 077	-	1 024	-	-	-	-	71
	5583	за 2014г.	-	141	-	(123)	-	-	-	-	18
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	-	80	-	(55)	-	-	-	-	25
	5586	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2015г.	22	2 933	-	(2 859)	-	X	X	X	96
	5570	за 2014г.	-	433	-	(411)	-	X	X	X	22

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Информация по отчетным сегментам

МФО «ФМПРК» в качестве отчетного сегмента выделяет микрофинансовую деятельность. Доходы от микрофинансовой деятельности за 2015 год составили 8595 тыс. руб. Расходы на осуществление микрофинансовой деятельности Фонда за 2015 год составили 7102 тыс. руб.

Других видов деятельности и операционных сегментов у МФО «ФМПРК» нет.

По выданным микрозаймам по состоянию на 31.12.2015 года получено обеспечение в виде залога имущества и поручительства физических лиц на общую сумму 105 006 тыс. руб., в том числе:

Обеспечения обязательств	Код	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Полученные - всего	5800	105 006	9 817	-
в том числе:				
Залог имущества	5801	72 753	6 933	-
Поручительство	5802	32 253	2 884	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:		-	-	-

МФО «ФМПРК» не ведет совместной деятельности и не осуществляет доверительного управления имуществом.

7. Информация о расчете налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств

Чистая прибыль МФО «ФМПРК» за 2015 год по данным бухгалтерского учета составила 906 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2015 году – 20 %.

Условный расход по налогу на прибыль за 2015 год – 227 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль за 2015 год составила 1 149 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств в 2015 году -3 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2015 год составил – 230 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах

Министерство экономического развития Республики Крым, ОГРН 1149102017118	Учредитель
Коваль Елена Валентиновна	Председатель правления
Штофер Геннадий Аркадьевич	Заместитель председателя правления
Ипатов Константин Сергеевич	Член правления
Аленина Валентина Михайловна	Директор Секретарь Правления
Гордецкая Наталья Николаевна	Председатель попечительского совета
Лукиянов Евгений Иванович	Заместитель председателя попечительского совета
Смородский Игорь Иванович	Секретарь попечительского совета
Гринцевич Алексей Евгеньевич	Член попечительского совета
Лукашов Игорь Михайлович	Член попечительского совета

9. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных обязательств, условных активов, по состоянию на 31.12.2015г. не существует. По состоянию на 31.12.2015 года создан резерв на оплату отпусков в размере 148,5 тыс. руб.

10. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты нет.

11. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство Фонда не планирует прекращения деятельности МФО «ФМПРК» в ближайшем будущем.

12. Информация о рисках деятельности

Существенными рисками деятельности МФО «ФМПК» являются:

- риск невозвратов микрозаймов субъектами малого и среднего предпринимательства;
- кризисное состояние экономики региона.

Директор

Микрофинансовой организации

«Фонд микрофинансирования предпринимательства

Республики Крым»

В. М. Алена

20.02.2016г.



Всего прошито и пронумеровано
«27» (двадцать семь) листов

Директор
ООО «Независимые эксперты»

Бахтеев А.В.



М.П.