

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

Государственное унитарное предприятие Республики Крым "Крымский гарантийный фонд"		Форма по ОКУД 0710001
Дата (число, месяц, год) 31 12 2018		Коды 31 12 2018
по ОКПО 00205297		00205297
ИНН 9102019790		9102019790
по ОКВЭД 64.99		64.99
по ОКЕИ 384		65242 13
Собственность субъектов Российской Федерации		65242 13
в тыс. рублей		384
Источник: (адрес) 295011, Крым Респ, Симферополь г, Турецкая ул, д. № 13а		

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	7 971	2 232	2 882
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	76 927	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 851	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	92 748	2 232	2 882
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	114	999	46
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	51 287	44 596	14 429
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	581 756	74 998	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 334	188 250	147 101
	Прочие оборотные активы	1260	90	35	27
	Итого по разделу II	1200	652 581	308 877	161 603
	БАЛАНС	1600	745 329	311 110	164 485

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	92 726	23 669	500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	552 587	232 798	152 400
	Резервный капитал	1360	19	19	19
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(11 674)	(3 284)	44
	Итого по разделу III	1300	633 658	253 202	152 963
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	30 310	9 669	3 486
	Прочие обязательства	1450	444	1 417	-
	Итого по разделу IV	1400	30 754	11 086	3 486
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	47 702	3 570	3 093
	Доходы будущих периодов	1530	1	-	-
	Оценочные обязательства	1540	33 214	7 423	4 942
	Прочие обязательства	1550	-	35 829	-
	Итого по разделу V	1500	80 917	46 822	8 035
	БАЛАНС	1700	745 329	311 110	164 485



Боул Владислав Борисович
(расшифровка подписи)

29 января 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Государственное унитарное предприятие Республики Крым
"Крымский гарантийный фонд"

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

Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации

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
00205297		
9102019790		
64.99		
65242		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	44 643	9 872
	Себестоимость продаж	2120	(48 362)	(14 814)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(3 719)	(4 942)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 719)	(4 942)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	529	106
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	75 955	14 488
	Прочие расходы	2350	(68 110)	(8 499)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 655	1 153
	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	(4 655)	(1 153)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

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	-	-
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию			



Боул Владислав
Борисович
(расшифровка подписи)

29 января 2019 г.

за Январь - Декабрь 2018 г.

Форма по ОКУД

0710003

Дата (число, месяц, год)

31 12 2018

Организация Государственное унитарное предприятие Республики Крым "Крымский гарантийный фонд" по ОКТО

ИНН

Идентификационный номер налогоплательщика

9102019790

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

Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации по ОКОПФ / ОКФС

65242 13

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
31	12	2018
00205297		
9102019790		
64.99		
65242 13		
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. <u>За 2017 г.</u>	3100	500	-	152 400	19	44	152 963
Увеличение капитала - всего:	3210	23 169	-	80 398	-	-	103 567
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	80 398	X	-	80 398
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	23 169	-	-	-	-	23 169
Уменьшение капитала - всего:	3217	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(3 328)	(3 328)
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 реорганизации юридического лица	3226								
дивиденды	3227	X	X	X	X	X			

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	23 669	-	232 798	19	(3 285)	253 201
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	69 057	-	319 789	-	-	388 846
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	319 789	X	-	319 789
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	69 057	-	-	-	-	69 057
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(8 389)	(8 389)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(8 389)	(8 389)
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 2018 г.	3300	92 726	-	552 587	19	(11 674)	633 658

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	152 963	(3 285)	103 524	253 202
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	152 963	(3 285)	103 524	253 202
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	44	(3 285)	(44)	(3 285)
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	44	(3 285)	(44)	(3 285)
до корректировок	3402	-	-	-	-
до 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	633 660	253 202	152 964



Руководитель

Бойл Владислав Борисович
(расшифровка подписи)

29 января 2019 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2018
00205297		
9102019790		
64.99		
65242	13	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Государственное унитарное предприятие Республики Крым "Крымский гарантийный фонд"

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

Идентификационный номер налогоплательщика

Экономической
сущности

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственные унитарные

предприятия субъектов

Российской Федерации

Собственность субъектов

/ Российской Федерации

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	62 443	9 862
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	53 467	9 862
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 864	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	112	-
Платежи - всего	4120	(29 510)	(12 873)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 201)	(2 407)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 743)	(9 345)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(3 566)	(1 121)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	32 933	(3 011)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(40 205)	(973)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(40 205)	(973)
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	-	-
	4225	-	-

прочие платежи	4229	-	-
денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(40 205)	(973)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
поступления - всего	4310	345 116	120 130
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	315 789	103 568
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	29 327	16 562
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	345 116	120 130
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	337 844	116 146
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	263 247	147 101
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	601 091	263 247
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Боул Владислав Борисович
(расшифровка подписи)

29 января 2019 г.



**Совет министров Республики
Крым
Министерство экономического
развития Республики Крым**



**Государственное унитарное
предприятие
Республики Крым
«Крымский гарантийный фонд»**

ИНН 9102019790; КПП 910201001; Республика Крым, г. Симферополь, ул. Турецкая, 13а

_____ исх. № _____
на № _____ от _____

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
государственного унитарного предприятия Республики Крым
«Крымский гарантийный фонд»
за 2018 год**

1. Информация об организации

Полное наименование: Государственное унитарное предприятие Республики Крым «Крымский гарантийный фонд».

Сокращенное наименование: ГУП РК «Крымский гарантийный фонд».

ИНН 9102019790
КПП 910201001
ОГРН 1149102030219

Государственное унитарное предприятие Республики Крым «Крымский гарантийный фонд» (далее – Фонд) создано на основании распоряжения Совета министров Республики Крым № 506-р от «10» июня 2014 года и зарегистрировано «13» августа 2014 года.

Функции Учредителя Фонда осуществляет Министерство экономического развития Республики Крым.

Предприятие располагается по адресу: 295000, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Турецкая, д. 13а.

Основным видом деятельности является оказание гарантийной поддержки - предоставление поручительств субъектам малого и среднего предпринимательства (далее СМСП). ОКВЭД 64.99 «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки». Основным направлением деятельности Фонда является предоставление поручительств перед финансовыми организациями, заключившими с Фондом соглашение о сотрудничестве, по

обязательствам СМСП по кредитным договорам, договорам займа, финансовой аренды (лизинга), иным договорам.

Гарантийная поддержка оказывается путем заключения договора поручительства, по которому поручитель - Фонд обязуется отвечать перед кредитором (банком-партнером) за исполнение СМСП - получателем поддержки его обязательств в части, установленной регламентными документами Фонда (ст. 361 Гражданского кодекса РФ).

Уставный капитал Фонда составляет 92 726 тыс. руб.

На начало 2018 года уставный капитал составлял 23 669 тыс. руб.

Увеличение уставного капитала на сумму 69 057 тыс.руб. произошло после реорганизации, путем присоединения ГУП РК «КК «Крымагролизинг».

В целях предоставления поручительств по обязательствам СМСП Фондом за счет субсидий из федерального бюджета России и бюджета Республики Крым, внебюджетных источников формируется гарантийный капитал.

В целях формирования гарантийного капитала в 2018 году из бюджета Республики Крым Фонду предоставлена субсидия в размере 19 789 тыс.руб.; из федерального бюджета России выделено 300 000 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2018 общая сумма субсидий, полученных на капитализацию Фонда, составляет 552 587 тыс.руб.

Согласно распоряжению Совета министров Республики Крым № 1345-р от 27.11.2017 прошла реорганизация государственного унитарного предприятия Республики Крым «Крымская Компания «Крымагролизинг» в форме присоединения к Государственному унитарному предприятию Республики Крым "Крымский гарантийный фонд».

Государственное унитарное предприятие Республики Крым «Крымская Компания «Крымагролизинг» прекратило свою деятельность в процессе реорганизации, о чем свидетельствует лист записи Единого государственного реестра юридических лиц (ГРН 2189102073752) от 15.02.2018.

На основании ч. 2 ст. 58 ГК РФ, при присоединении юридического лица к другому юридическому лицу к последнему переходят права и обязанности присоединенного юридического лица.

Государственное унитарное предприятие Республики Крым «Крымский гарантийный фонд» является правопреемником Государственного унитарного предприятия Республики Крым «КК «Крымагролизинг», в связи с реорганизацией юридического лица (лист записи из Единого государственного реестра юридических лиц (ГРН 2159102583352) от 02.10.2017)

Представительств и филиалов Фонд не имеет.

Текущая деятельность предприятия финансируется за счет дохода, получаемого от основного вида деятельности (выручка от продажи услуги по выдаче поручительств), а также доходов, получаемых от управления имуществом, переданным предприятию для использования на праве хозяйственного ведения (доходы от размещения денежных средств).

Поручительство Фонда предоставляется на условиях платности, срочности и субсидиарной ответственности Фонда. Ставка вознаграждения за предоставление поручительства устанавливается в соответствии с нормативными актами, регулирующими деятельность гарантийных организаций.

Фондом применяется дифференцированный подход к установлению ставки вознаграждения за предоставленное поручительство, исходя из сферы деятельности получателя поддержки.

Определены приоритетные сферы экономики, осуществление деятельности в которых обеспечивает получателю поддержки льготные условия привлечения поручительства Фонда:

- 1) в области инноваций и промышленного производства;
- 2) в области сельскохозяйственной деятельности;
- 3) в санаторно-курортной и туристической сфере;
- 4) в области народных художественных промыслов и ремесел.

Получатели поддержки, осуществляющие деятельность по указанным направлениям, за предоставление поручительства уплачивают Фонду вознаграждение в размере 1 % годовых от суммы поручительства в случае заключения кредитного договора, и в размере 0,5 % годовых от суммы поручительства в случае заключения договора банковской гарантии.

Получатели поддержки, осуществляющие деятельность в иных отраслях экономики, за предоставление поручительства уплачивают Фонду вознаграждение в размере 1,25 % годовых от суммы поручительства в случае заключения кредитного договора, и в размере 1 % годовых от суммы поручительства в случае заключения договора банковской гарантии.

Если договор поручительства заключен на срок свыше одного года, то оплата вознаграждения Фонда получателем поддержки может быть произведена частями. Первым оплачиваемым периодом является календарный год.

Выручка за оказанные услуги по договорам прошлых лет признается в бухгалтерском и налоговом учете только после оплаты СМСП вознаграждения на очередной календарный год.

В 2018 году Фондом заключены 164 договора поручительства, объем ответственности Фонда по которым составил 1 201 155 тыс. рублей. Оказание Фондом гарантийной поддержки позволило СМСП привлечь финансовые ресурсы в объеме 2 411 883 тыс. рублей.

За период с начала деятельности по 31.12.2018 выплаты по заключенным договорам поручительства Фондом не осуществлялись.

Годовая бухгалтерская отчетность за период с 01 января по 31 декабря 2018 года сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2018 году в ГУП РК «Крымский гарантийный фонд» применялась упрощенная система налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 12 человек. Численность работающих на 31 декабря 2018 года – 13 человек. На предприятии установлена повременная система оплаты труда. Средний размер должностного оклада по предприятию составляет 53 тыс. рублей.

2. Основные положения учетной политики

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости. В качестве объекта основных средств в бухгалтерском учете признаются активы стоимостью свыше 40 000,00 руб., в налоговом учете стоимостью свыше 100 000,00 руб. сроком полезного использования более 12 месяцев.

Отнесение имущества к основным средствам по иным критериям производится по распоряжению директора путем издания приказа к каждому конкретному случаю.

Начисление амортизации объектов основных средств производится по линейному способу в соответствии с классификацией основных средств, ежемесячно – последним числом месяца.

В бухгалтерском учете в состав основных средств принимается лизинговое имущество по первоначальной стоимости, которая соответствует общей сумме платежей, подлежащих уплате лизингополучателем лизингодателю. Первоначальная стоимость предмета лизинга формируется в соответствии с п. 7 и 8 ПБУ 6/01 из фактических затрат на приобретение имущества, доставки, доведения до состояния пригодного к эксплуатации.

Лизинговое имущество отражается по дебету счета 08, субсчет «Приобретение отдельных объектов основных средств по договору лизинга» в корреспонденции с кредитом счета 76, субсчет «Арендные обязательства». Затраты, связанные с получением лизингового имущества, и стоимость поступившего лизингового имущества списываются с кредита счета 08, субсчет «Приобретение отдельных объектов основных средств по договору лизинга» в корреспонденции со счетом 01, субсчет «Арендованное имущество».

Активы, стоимостью менее 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-

производственных запасов, и их стоимость списывается по мере их передачи в эксплуатацию.

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов»

В организации материальные ценности приходятся на балансовый счет 10 «Материалы» по фактической себестоимости с учетом расходов на их приобретение, включая НДС.

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Учет средств, поступивших в виде субсидий на капитализацию Фонда, осуществляется на счете 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции со счетом 75 «Расчеты с учредителями».

Аналитический и синтетический учет по счету 83 «Добавочный капитал» осуществляется в разрезе бюджетов.

Информация о доходах и расходах предприятия для целей налогового учета, а также о внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных бухгалтерского учета соответствующих операций, отраженных на счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», а также на счетах учета затрат 20 «Основное производство». В налоговом учете доходы и расходы учитываются кассовым методом.

Выручка от реализации услуг по предоставлению поручительств (далее—вознаграждение) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг.

Вознаграждение за предоставление поручительств учитывается в составе доходов от основной деятельности и отражается на счете 90 «Продажи» в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Сумма обязательства, обеспеченного выданным поручительством, отражается на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

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

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочными обязательствами Фонда в виде резерва являются:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв предстоящих выплат по договорам поручительства.

Резерв по сомнительным долгам определяется согласно Методологии формирования резерва по сомнительным долгам по гарантийным выплатам в части дебиторской задолженности, образовавшейся в результате выплат Фонда по требованиям Банка по обязательствам Должника (заемщика), согласно условиям договора поручительства, заключенного между Банком, Должником и Фондом.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года.

Фонд признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва предстоящих выплат по договорам поручительства. Данное оценочное обязательство связано с возможным обязательством Фонда произвести выплаты по договорам поручительства.

Резерв предстоящих выплат по договорам поручительства отражается в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Начисление резерва предстоящих выплат по договорам поручительства отражается по дебету счета 91.02 «Прочие расходы».

Оценочное обязательство в виде резерва предстоящих выплат по договорам поручительства определяется на последний день каждого квартала, перед составлением бухгалтерской отчетности.

Резерв предстоящих выплат по договорам поручительства подразделяется на долгосрочный резерв предстоящих выплат по договорам поручительства и краткосрочный резерв предстоящих выплат по договорам поручительства.

В бухгалтерской отчетности долгосрочный резерв предстоящих выплат по договорам поручительства отражается в IV разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса по строке «Оценочные обязательства».

Краткосрочный резерв предстоящих выплат по договорам поручительства отражается в V разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса по строке «Оценочные обязательства».

4. Информация о связанных сторонах

Единоличным исполнительным органом является директор.

В отчетном периоде функции директора исполнял :

с 01.01.2018. по 31.12.2018. - Боул Владислав Борисович - приказ Министерства экономического развития Республики Крым от 02.02.2018 № 16-л;

5. Информация о размерах вознаграждений

Информация о размерах краткосрочных вознаграждений, выплаченных Фондом основному управленческому персоналу:

Должность	Сумма выплаченных окладов за 2018 год	Отпуск/командировка	Сумма выплаченных премий за 2018 год	Сумма выплаченной материальной помощи за 2018 год	Начислено налогов и взносов	Итого выплачено за 2018 год
Директор	1118	203	279	97	620	1465
Итого:	1118	203	279	97	620	1465

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в отчетном периоде не выплачивались.

6. Информация о дебиторской задолженности

По строке баланса 1230 « Дебиторская задолженность» указана сумма : 51 287 тыс.руб. которая включает :

- 14 415 тыс.руб. АО «ФИА-БАНК»

В связи с отзывом лицензии на осуществление банковской деятельности у Акционерного общества «ФИА-БАНК» г. Самара в апреле 2016 года у Фонда возникла дебиторская задолженность банка по следующим договорам:

- договор банковского счета № 24999 от 28.08.2014.

Решением Арбитражного суда Самарской области от 06.07.2016 по делу №А55-9320/2016 в отношении Акционерного общества «ФИА-БАНК» открыто конкурсное производство.

Предъявленное требование Фонда в размере 14 415 тыс. рублей включено в реестр требований кредиторов АО «ФИА-БАНК» в третью очередь погашения в соответствии с Уведомлением Конкурсного управляющего (Агентство по страхованию вкладов) №55-01 исх-158792 от 13.09.2016.

- 28 493 тыс.руб. «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражены суммы дебиторской задолженности по выданным займам

7. Информация о кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2018. в строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 47 702 тыс.руб.

- 42 350 тыс.руб. «Авансовые платежи и выкупная стоимость по договорам финансового лизинга»

8. Информация о рисках деятельности

Существенными рисками деятельности ГУП РК «Крымский гарантийный фонд» являются:

- риск дефолта субъекта малого и среднего предпринимательства;
- кризисное состояние экономики региона.

9. Иная информация

Согласно Постановлению Совета министров Республики Крым от 31.12.2014 № 677 «Об утверждении Положения о порядке и сроках перечисления части прибыли, подлежащей ежегодному перечислению в бюджет Республики Крым, оставшейся в распоряжении государственных унитарных предприятий Республики Крым после уплаты налогов и иных обязательных платежей» Фонд обязан ежеквартально перечислять Учредителю часть прибыли. Сумма отчислений от прибыли по итогам 2015 года – 34 тыс. рублей, по итогам 2016-2018 года отчислений нет.

Главный бухгалтер

Директор



Т.Н. Иванова

В.Б. Боул