

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация		Государственное унитарное предприятие Республики Крым "Крымский гарантийный фонд"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности		Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	00205297		
Организационно-правовая форма / форма собственности		Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации	ИНН	9102019790		
		Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКВЭД 2	64.99		
Единица измерения:		в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Местонахождение (адрес)		295011, Крым Респ, Симферополь г, Турецкая ул, д. № 13а	по ОКЕИ	384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ						
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ШЕЛЬФ-АУДИТ"						
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН	6154061685		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ОГРНИП	1026102584750		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	213	7 971	2 232
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	61 544	76 927	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 851	7 851	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	69 608	92 748	2 232
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	79	114	999
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	69 990	51 287	44 596
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	851 647	581 756	74 998
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36 079	19 334	188 250
	Прочие оборотные активы	1260	152	90	35
	Итого по разделу II	1200	957 947	652 581	308 877
	БАЛАНС	1600	1 027 555	745 329	311 110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	92 726	92 726	23 669
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	791 886	552 587	232 798
	Резервный капитал	1360	19	19	19
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(11 678)	(11 678)	(3 284)
	Итого по разделу III	1300	872 954	633 654	253 202
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	50 751	30 310	9 669
	Прочие обязательства	1450	367	444	1 417
	Итого по разделу IV	1400	51 119	30 754	11 086
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	39 800	47 702	3 570
	Доходы будущих периодов	1530	1	1	-
	Оценочные обязательства	1540	63 682	33 218	7 423
	Прочие обязательства	1550	-	-	35 829
	Итого по разделу V	1500	103 482	80 921	46 822
	БАЛАНС	1700	1 027 555	745 329	311 110



Руководитель

(подпись)

Люлина Сабина Шамиловна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2020

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 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 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
00205297		
9102019790		
64.99		
65242		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	68 573	44 643
	Себестоимость продаж	2120	(65 875)	(48 362)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 698	(3 719)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 698	(3 719)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	373	529
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	59 995	75 955
	Прочие расходы	2350	(54 887)	(68 110)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 179	4 655
	Текущий налог на прибыль	2410	(8 179)	(4 655)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

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



Люлина Сабина
Шамиловна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2020 г.

8

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2019 г.

Форма по ОКУД

Коды		
0710004		

Дата (число, месяц, год)

31	12	2019
----	----	------

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

ИНН

00205297

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

9102019790

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки** по ОКВЭД 2

ИНН

64.99

Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации по ОКТОПФ / ОКФС

по ОКТОПФ / ОКФС

65242	13
-------	----

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

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 2017 г. За 2018 г.	3100	23 669	-	232 798	19	(3 284)	253 202
Увеличение капитала - всего:	3210	69 057	-	319 789	-	-	388 846
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	319 789	X	-	319 789
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	69 057	-	-	-	-	69 057
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 389)	(8 389)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(8 389)	(8 389)
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	-	-

27

реорганизация юридического лица	3226								
дивиденды	3227	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
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	92 726	-	552 587	19	(11 678)	633 654
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
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	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	92 726	-	791 887	19	(11 678)	872 954

18

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	253 202	-	380 453	633 655
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	253 202	-	380 453	633 655
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(3 284)	-	(8 394)	(11 678)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(3 284)	-	(8 394)	(11 678)
по другим статьям капитала					
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	872 955	633 655	253 202



Руководитель (подпись)

Людмила Сабина Шамиловна
(расшифровка подписи)

12 февраля 2020 г.

13

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 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 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
00205297		
9102019790		
64.99		
65242	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	72 768	62 443
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	63 413	53 467
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 289	8 864
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	66	112
Платежи - всего	4120	(33 262)	(29 510)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 763)	(7 201)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23 299)	(18 743)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(7 200)	(3 566)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	39 506	32 933
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	41	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	41	-
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	(37 183)	(40 205)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(37 183)	(40 205)
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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(37 142)	(40 205)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	284 292	345 116
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	239 299	315 789
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	44 993	29 327
Платежи - всего	4320	(21)	-
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	(21)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	284 271	345 116
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	286 635	337 844
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	601 091	263 247
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	887 726	601 091
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Люлина Сабина Шамиловна
(расшифровка подписи)

12 февраля 2020



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, 13 А

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
государственного унитарного предприятия Республики Крым
«Крымский гарантийный фонд»
за 2019 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.

Целью деятельности предприятия является обеспечение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства Республики Крым к кредитным и иным финансовым ресурсам, развитие системы поручительств и независимых гарантий по обязательствам субъектов малого и среднего предпринимательства Республики Крым, основанных на кредитных договорах, договорах займа, финансовой аренды (лизинга), договорах о предоставлении банковских гарантий.

ОКВЭД 64.99 «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки».

Основным видом деятельности является предоставление поручительств по обязательствам (кредитам, займам, договорам финансовой аренды (лизинга), договорам о предоставлении банковских гарантий) субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства.

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.

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

В целях формирования гарантийного капитала в 2019 году из бюджета Республики Крым Фонду предоставлена субсидия в размере 2 393 тыс.руб.; из федерального бюджета России выделено 236 906 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2019 общая сумма субсидий, полученных на капитализацию Фонда, составляет 791 887 тыс.руб.

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 из расчета от 0,5 до 1 % годовых от суммы поручительства в зависимости от вида основного обязательства и срока действия поручительства.

Получатели поддержки, осуществляющие деятельность в иных отраслях экономики, за предоставление поручительства уплачивают Фонду вознаграждение из расчета от 0,75 до 1,25 % годовых от суммы поручительства в зависимости от вида основного обязательства и срока действия поручительства.

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 2019 году Фондом заключены 129 договоров поручительства, объем ответственности Фонда по которым составил 946 928,78 тыс. рублей. Оказание гарантийной поддержки Фонда позволило СМСП привлечь финансовые ресурсы в объеме 1 760 345,00 тыс. рублей.

За период с начала деятельности по 31.12.2019 выплаты по заключенным договорам поручительства Фондом не осуществлялись.

Годовая бухгалтерская отчетность за период с 01 января по 31 декабря 2019 года сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2019 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 14 человек. Численность работающих на 31 декабря 2019 года – 14 человек. На предприятии установлена повременная система оплаты труда. Средний размер должностного оклада по предприятию составляет 55 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 40 000,00 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 Финансовой организации по обязательствам Должника (Субъекта МСП), согласно условиям договора поручительства, заключенного между Финансовой организацией, 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 01.01.2019. по 30.09.2019. - Боул Владислав Борисович (приказ Министерства экономического развития Республики Крым от 02.02.2018 № 16-л);

с 11.10.2019 по 31.12.2019 – Люлина Сабина Шамиловна (приказ Министерства экономического развития Республики Крым от 11.10.2019 № 243-л).

5. Информация о размерах вознаграждений

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

Должность	Сумма выплаченных окладов за 2019 год	Отпуск/командировка	Сумма выплаченных премий за 2019 год	Сумма выплаченной материальной помощи за 2019 год	Начислено налогов и взносов	Итого выплачено за 2019 год
Директор	960	160	691	120	834	1931

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в отчетном периоде не выплачивались.

6. Информация о дебиторской задолженности

По строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность» указана сумма : 69 990 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 ГУП РК «Крымский гарантийный фонд поддержки предпринимательства» 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 ГУП РК «Крымский гарантийный фонд поддержки предпринимательства» 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.

- 50 897 тыс.руб. «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» отражены суммы дебиторской задолженности по договорам лизинга.

7. Информация о кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2019. в строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 39 800 тыс.руб.

- 32 597 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 2016-2019 года отчислений нет.

Главный бухгалтер

Директор



Т.Н. Иванова

С.Ш. Люлина