



БАЙКАЛИНВЕСТАУДИТ

Центр независимых финансовых экспертиз

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)


Основной регистрационный номер записи 11503011317

Россия, 664011, г. Иркутск, ул. Карла Маркса, 41

Тел. +7 (3952) 203-600, +7 (3952) 217-310

E-mail: info@bia-audit.ru

www.bia-audit.ru



Микрокредитная компания
«Фонд микрокредитования Иркутской области»

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2017 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Исполнительному органу Микрокредитной компании
«Фонд микрокредитования Иркутской области»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Микрокредитной компании «Фонд микрокредитования Иркутской области» (ОГРН 1113850033945, 664025, г. Иркутск, бульвар Гагарина, дом 40, офис 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о целевом использовании средств за 2017 год, отчета о финансовых результатах за 2017 год и других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Микрокредитной компании «Фонд микрокредитования Иркутской области» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на

аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Генеральный директор
ООО ЦНФЭ «Байкалинвестаудит»**



Топольская Т.Д.

Аудиторская организация:
ООО ЦНФЭ «Байкалинвестаудит»
ОГРН 1033801007195,
664011, г. Иркутск, улица Карла Маркса, дом 41,
член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11503011317

15 февраля 2018 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2017
Форма по ОКУД		30020135		
Микрокредитная компания "Фонд микрокредитования Иркутской области"	по ОКПО	3801990027		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	64.92.2.		
Юридическая деятельности Деятельность по предоставлению займов промышленности	по ОКВЭД	70400	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонд / частная	по ОКОПФ / ОКФС	384		
Выражен в тыс руб	по ОКЕИ			
Местонахождение (адрес) Иркутская область, г. Иркутск, бульвар Гагарина, дом 40, офис 2				

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	183	-	-
	Доходные вложения в материальные	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	175 859	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	176 042	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	322	-	-
	Налог на добавленную стоимость по	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	923	492	270
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	66 872	28 303	17 922
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 389	92 160	2 622
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	75 506	120 955	20 814
	БАЛАНС	1600	251 548	120 955	20 814

Счет ля	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой Фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	250 672	120 845	20 814
	в том числе:	1351	242 971	28 303	17 922
	целевые средства в обращении	1352	7 701	92 542	2 892
	целевые средства не в обращении	1360	-	-	-
	Фонд недвижимости и особо ценного движимого имущества	1370	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1300	250 672	120 845	20 814
	Итого по разделу III				
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	419	110	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	457	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	876	110	-
	БАЛАНС	1700	251 548	120 955	20 814

Генеральный директор

О.Т. Мосина
(подпись)

О.Т. Мосина
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Т.Н. Локуциевская
(подпись)

Т.Н. Локуциевская
(расшифровка подписи)

15 января 2018г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2017 г.**

		Форма по ОКУД	Коды			
		Дата (число, месяц, год)	0710002	31	12	2017
Микрокредитная компания "Фонд микрокредитования Иркутской области"		по ОКПО	30020135			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3801990027			
Экономической деятельности Деятельность по предоставлению займов промышленности		по ОКВЭД	64.92.2.			
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16		
Фонд / частная		по ОКЕИ	384			
Единица измерения: тыс руб						

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	18 436	3 636
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 436	3 636
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(16 533)	(3 563)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 903	73
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(456)	(22)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 447	51
	Текущий налог на прибыль	2410	(433)	(20)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(3)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 011	31

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
СПРАВОЧНО				
	Результат от переоценки внеоборотных активов,	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 011	31
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор

Мосина
(подпись)

О. Т. Мосина

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Локуциевская
(подпись)

Т.Н. Локуциевская

(расшифровка подписи)

2018г.




**Отчет о целевом использовании средств
за Январь-Декабрь 20 17 г.**

Организация <u>Микрокредитная компания "Фонд микрокредитования Иркутской области"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710006		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по предоставлению займов промышленности</u>	по ОКВЭД	2017	12	31
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>фонд / частная</u>	по ОКОПФ/ОКФС	30020135		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	3801990027		
		64.92.2		
		70400	16	
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г.	За Январь - Декабрь 2016г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	92542	2892
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	128818	100000
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	1011	31
Прочие	6250	134677	40644
Всего поступило средств	6200	264506	140675
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(349347)	(51025)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(349347)	(51025)
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	(349347)	(51025)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	7701	92542

Директор Мосина О.Т. (подпись) (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер Локуциевская Т.Н. (подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " января 20 18 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ «ФОНД МИКРОКРЕДИТОВАНИЯ ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ» ЗА 2017 ГОД.

1. Общие сведения.

Основным видом хозяйственной деятельности микрокредитной компании «Фонд микрокредитования Иркутской области» (далее – Фонд) является деятельность по предоставлению займов промышленности.

Фонд зарегистрирован по адресу: 664025, Иркутская область, город Иркутск, бульвар Гагарина, д. 40, офис 2; не имеет филиалы и представительства.

Среднесписочная численность работников Фонда составила 7 человек на 31 декабря 2017 года.

В состав Правления Фонда по состоянию на 31 декабря 2017 г. входят:

Шевченко Яна Алексеевна - председатель правления;

Севрюков Олег Михайлович - член правления;

Гордеев Владимир Николаевич - член правления;

Яхнич Ирина Николаевна - член правления.

Парилов Александр Николаевич - член правления.

2. Основа составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом 1-У от 29.12.2016 г.

3. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности.

Целевые средства.

Согласно Уставу Фонда основными целями его деятельности являются:

- Оказание финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, зарегистрированным и осуществляющим деятельность на территории Иркутской области;
- Формирование и развитие инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства путем развития системы микрофинансирования;
- Повышение финансовой доступности субъектов малого и среднего предпринимательства к заемным финансовым ресурсам.

В рамках достижения поставленных целей Фонд в ходе своей деятельности получал целевые средства в виде субсидий из бюджетов и целевых взносов от учредителей.

Целевые средства используются Фондом для выдачи микрозаймов субъектам малого и среднего предпринимательства на возвратной основе.

В целях формирования данных об использовании целевых средств Фондом ведется аналитический учет движения по счетам бухгалтерского учета целевого финансирования.

Таким образом, по строке «Целевые средства в обращении» раздела «целевое финансирование» бухгалтерского баланса Фонда на 31 декабря 2017 года отражены аналитические данные о размере целевых средств, которые по состоянию на 31 декабря 2017 года выданы субъектам малого и среднего предпринимательства в виде микрозаймов на возвратной основе. Соответственно, по строке «Целевые средства не в обращении» раздела «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса отражен остаток целевых средств, которые на отчетную дату не использованы в микрофинансовой деятельности.

Директор



Главный бухгалтер

Мосина О.Т.

Локуциевская Т.Н.

30 января 2018г.

Прошито, пронумеровано
и скреплено 12
(Объединить)
_____ листов.

Генеральный
директор
Топольская ТД

