



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 2016 год**

Аудиторское заключение

Исполнительному органу Микрокредитной компании «Фонд микрокредитования Иркутской области» и иным лицам

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Микрокредитная компания «Фонд микрокредитования Иркутской области»

Государственный регистрационный номер: 1113850033945

Место нахождения: Российская Федерация, 665830, Иркутская область, г. Ангарск, проспект Карла Маркса, строение 101

АУДИТОР

Общество с ограниченной ответственностью Центр независимых финансовых экспертиз «Байкалинвестаудит»

Государственный регистрационный номер: 1033801007195

Место нахождения: Российская Федерация, 664011, г. Иркутск, ул. Карла Маркса, 41

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (до 03 августа 2016 года имела название Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»)

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11503011317

Аудиторское заключение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Микрокредитной компании «Фонд микрокредитования Иркутской области», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о целевом использовании средств, отчета о финансовых результатах за 2016 год и других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации 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 аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Микрокредитной компании «Фонд микрокредитования Иркутской области» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты её финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

**Генеральный директор
ООО ЦНФЭ «Байкалинвестаудит»**



Топольская Т.Д.

28 марта 2017 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2016 г.**

Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Микрокредитная компания "Фонд микрокредитования Иркутской области"	по ОКПО 30020135		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 3801990027		
Юридической личности экономико-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 64.92.2.		
Фонд / частная	70400	16	
Измерен в тыс руб	по ОКЕИ 384		
Место нахождения (адрес) Иркутская область, Ангарск, проспект Карла Маркса, строение 101			

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 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	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	492	270	100
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	28303	17922	14899
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	92160	2622	5815
	Прочие оборотные активы	1260		-	-
	Итого по разделу II	1200	120955	20814	20814
	БАЛАНС	1600	120955	20814	20814

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой Фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
п. 3	Целевые средства	1350	120845	20814	20794
	в том числе:				
	Целевые средства в обращении	1351	28303	17922	14899
	Целевые средства не в обращении	1352	92542	2892	5895
	Фонд недвижимости и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	120845	20814	20794
	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	110	-	20
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	110	-	20
	БАЛАНС	1700	120955	20814	20814

директор Мосина

О. Т. Мосина

Главный бухгалтер

Лук

Т.Н. Локуциевская

31 декабря 2017г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2016 г.**

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016
Форма по ОКУД		30020135		
Микрокредитная компания "Фонд микрокредитования Иркутской области" по ОКПО		3801990027		
ИНН		64.92.2.		
по ОКВЭД		70400	16	
по ОКОПФ / ОКФС		384		
по ОКЕИ				

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь -Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	3 636	3 504
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 636	3 504
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 563)	(3 458)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	73	46
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(22)	(21)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	51	25
	Текущий налог на прибыль	2410	(20)	(6)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	31	19

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
СПРАВОЧНО				
	Результат от переоценки внеоборотных активов,	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	31	19
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



директор

О. Т. Мосина

Главный бухгалтер

Т.Н. Локуциевская

август 2017г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь-Декабрь 20 16 г.**

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Микрокредитная компания "Фонд микрокредитования Иркутской области" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Предоставление займов промышленности по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
фонд / частная по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710006		
2016	12	31
30020135		
3801990027		
64.92.2		
70400		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	2892	5895
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	100000	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	31	19
Прочие	6250	40644	45032
Всего поступило средств	6200	140675	45051
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(51025)	(48055)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(51025)	(48055)
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	(51025)	(48055)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	92542	2892

Директор Мосина О.Т. Главный бухгалтер Локуциевская Т.Н.

" 31 " января 20 17 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ «ФОНД МИКРОКРЕДИТОВАНИЯ ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ» ЗА 2016 ГОД.

1. Общие сведения.

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

Фонд зарегистрирован по адресу: 665830, Иркутская область, город Ангарск, проспект Карла Маркса, строение 101; не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работников Фонда составила 3 человека на 31 декабря 2016 года.

В состав Правления Фонда по состоянию на 31 декабря 2016 г. входят:

Шевченко Яна Алексеевна - председатель правления
Парилов Александр Николаевич - член правления;
Шевченко Яна Алексеевна - член правления;
Коляда Анатолий Сергеевич - член правления;
Ходоева Регина Викторовна - член правления;
Яхнич Ирина Николаевна - 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 29.12.2015 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 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 2016 года отражены аналитические данные о размере целевых средств, которые по состоянию на 31 декабря 2016 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.

4. Представление статей в бухгалтерской отчетности.

В целях приведения в соответствие сопоставимых данных в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2016 года были внесены следующие изменения в сравнительные данные (в тыс. руб.):

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2015г.		На 31 декабря 2014 г.	
		До изменений	После изменений	До изменений	После изменений
Целевые средства	1350	2 892	20 814	5 895	20 794
Прочие обязательства	1550	17 922	-	14 899	-

Директор

Главный бухгалтер



Мосина

Локуциевская

Мосина О.Т.

Локуциевская Т.Н.

31 января 2017 года

Прошито, пронумеровано
и скреплено 12
Двадцать
лист *два*

Генеральный
директор
Гопольская Т.Д.

