АРС-аудит ARS-audit

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ Акционерного Общества «Пермский гарантийный фонд»

Акционерам АО «ПГФ»

Аудируемое лицо:

Наименование
Полное: Акционерное общество «Пермский гарантийный фонд».
Сокращенное: АО «ПГФ».

Место нахождения
Юридический адрес: 614000, Россия, Пермский край, г. Пермь, ул. Монастырская д. 12
Почтовый адрес: 614000, Россия, Пермский край, г. Пермь,, ул. Монастырская д. 12
Предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц в связи с вступлением в действие Федерального закона № 129-ФЗ от 08.08.2001г. «О государственной регистрации юридических лиц». Основной государственный регистрационный номер 1105902009795..

На момент проведения аудиторской проверки ответственными лицами за ведение финансово - хозяйственной деятельности: АО «ПГФ» *являлись:* Исполнительный директор Катушенко Анастасия Робертовна, главный бухгалтер Вашаркина Инна Алексеевна.

Аудитор:

Наименование
Полное: Общество с ограниченной ответственностью «АРС-аудит».
Сокращенное: ООО «АРС-аудит».

Место нахождения
Юридический адрес: 614068 г. Пермь, ул. Луначарского, д.133
Фактический / почтовый адрес: 614039 г. Пермь, ул Куйбышева,105 оф. 217.
т/ф 241-35-51

Постановление о государственной регистрации №244/24 от 3 декабря 1991 г. Администрацией Дзержинского района г. Перми.

Свидетельством о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 59 № 002023612 от 14.05.2003г. присвоен ОГРН № 1025900758564.

Является действительным членом саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество». ОРНЗ 10206019080 от 30 декабря 2009 г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ПГФ» за период с 01 января 2015 года по 31декабря 2015 года включительно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ПГФ» состоит из:
Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015г;
Отчёта о финансовых результатах за 2015г;
Отчета об изменении капитала за 2015 г;
Отчета о движении денежных средств за 2015 г;
Пояснений к бухгалтерской отчетности;
Расчета оценки стоимости чистых активов акционерного общества.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными 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 АО «ПГФ» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово – хозяйственной деятельности и движения денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«28» марта 2016 г.

Директор аудиторской фирмы _____ А.А. Сперанский

Квалификационный аттестат аудитора № 001640 от 27.04.1995г.Выдан ЦАЛАК МФ РФ № 18 от13.07.1995г.на неограниченный срок

Руководитель аудиторской проверки _____ Е.А. Микова

Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 02-000389, выдан Некоммерческим партнерством «Институт Профессиональных аудиторов», протокол № 222 от 06.02.2013 г. на неограниченный срок.

1050 6011

ИНН 5902220892 / КПП 590201001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 01- Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2015

АО "ПЕРМСКИЙ ГАРАНТИЙНЫЙ ФОНД"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 65.22.--

Код по ОКПО 67285466

Форма собственности (по ОКФС) 13

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12200

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 384

На 17 страницах с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

КАТУШЕНКО
АНАСТАСИЯ
РОБЕРТОВНА

(фамилия, имя, отчество* руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись Дата 28.03.2016

МП**

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

* Отчество при наличии
** При наличии

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001		0710002	
0710003		0710004	
0710005		0710006	

с приложением документов или их копий на листах

Дата представления документа

ПОЛУЧЕНО 28.03.2016
ИФНС России по Ленинскому р-ну г.Перми
НИКИТИНА А.А.

Зарегистрирован за №

ОТПРАВЛЕНО ПО ТКС

Фамилия, И. О.* 28.03.2016 Подпись

1050 6028

ИНН 5902220892--

КПП 590201001 Стр. 002

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 614000

Субъект Российской Федерации (код) 59

Район

Город Пермь г

Населеный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) Монастырская ул

Номер дома (владения) 12

Номер корпуса (строения)

Номер офиса

ПОЛУЧЕНО 28 03 2016
ИФНС России по
Ленинскому р-ну г. Перми
НИКИТИНА

ОТПРАВЛЕНО
ПО ТКС
28.03.2016

1050 6035

ИНН 5902220892 – –

КПП 590201001 Стр. 003

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	110	126	141
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	0	0	18
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	110	126	159
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	-	-	-
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	0	0	1
-	Дебиторская задолженность	1230	9561	10109	213251
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	671240	700209	509189
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	92236	12158	12930
-	Прочие оборотные активы	1260	25	52	68
-	Итого по разделу II	1200	773062	722528	735439
-	**БАЛАНС**	1600	773172	722654	735598

ПОЛУЧЕНО 28 03 2016
ИФНС России по Кировскому р-ну г. Перми
НИКИТИНА

ОТПРАВЛЕНО ПО ТКС 28.03.2016

1050 6042

ИНН 5902220892--

КПП 590201001 Стр. 004

ПАССИВ

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	685434	680386	493402
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров[2]	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	21077	21077	19394
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	54372	17649	33664
-	Итого по разделу III	1300	760883	719112	546460
	III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ[3]				
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	-	-	-

ПОЛУЧЕНО 28 03 2016
ИФНС России по
Ленинскому р-ну г. Перми
НИКИТИНА Л.А.

ОТПРАВЛЕНО
ПО ТКС
28.03.2016

1050 6059

ИНН 5902220892--

КПП 590201001 Стр. 005

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	4368	3312	189138
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	7921	230	0
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	12289	3542	189138
-	**БАЛАНС**	1700	773172	722654	735598

ПОЛУЧЕНО 28 03 2016
ИФНС России по
Ленинскому р-ну г. Перми
НИКИТИНА А. А.

ОТПРАВЛЕНО
ПО ТКС
28.03.2016

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
3 Заполняется некоммерческими организациями

1050 6066

ИНН 5902220892--

КПП 590201001 Стр. 006

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
	Сайт	11101	110	126	141
		11102	-	-	-
		11103	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201	-	-	-
		11202	-	-	-
Нематериальные поисковые активы (стр.1130), в том числе:					
		11301	-	-	-
		11302	-	-	-
Материальные поисковые активы (стр.1140), в том числе:					
		11401	-	-	-
		11402	-	-	-
Основные средства (стр. 1150), в том числе:					
	Основные средства в организации	11501	0	0	18
		11502	-	-	-
		11503	-	-	-
Доходные вложения (стр. 1160), в том числе:					
		11601	-	-	-
		11602	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170), в том числе:					
		11701	-	-	-
		11702	-	-	-
		11703	-	-	-
		11704	-	-	-
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), в том числе:					
		11801	-	-	-
		11802	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1185), в том числе:					
		11851	-	-	-
		11852	-	-	-

ПОЛУЧЕНО 28.03.2016
ИФНС России по
Ленинскому району г. Перми
Никитина Л.А.

ОТПРАВЛЕНО
ПО ТКС
28.03.2016

1050 6073

ИНН 5902220892--

КПП 590201001 Стр. 007

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Поясне-ние	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:					
		11901	-	-	-
		11902	-	-	-
		11903	-	-	-
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
		12101	-	-	-
		12102	-	-	-
		12103	-	-	-
		12104	-	-	-
		12105	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
	Расчеты с поставщиками и подрядиками	12301	35	57	65
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1401	508	1664
	Расчеты по налогам и сборам	12303	86	141	59
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	36	305	87
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	8003	9098	211376
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:					
	Предоставленные займы	12401	75290	390	390
	Депозитные счета	12402	595950	699819	508799
		12403	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
	Расчетные счета	12501	92236	12158	12930
		12502	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551	-	-	-
		12552	-	-	-
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
	Расходы будущих периодов	12601	25	52	68
		12602	-	-	-
		12603	-	-	-

ПОЛУЧЕНО 28 03 2016
ИФНС России по Ленинскому р-ну г. Перми
НИКИТИНА А.А.

ОТПРАВЛЕНО по ТКС
28.03.2016

1050 6080

ИНН 5902220892--

КПП 590201001 Стр. 008

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Поясне-ние	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
		13101	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
		13201	(-)	(-)	(-)
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
		13201	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
		13401	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
		13501	-	-	-
		13502	-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
	Резервы образованные в соответствии с законодательством	13601	21077	21077	19394
		13602	-	-	-
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
		13701	-	-	-
		13702	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
		13751	-	-	-
		13752	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
		14101	-	-	-
		14102	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
		14201	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301	-	-	-
		14302	-	-	-

ПОЛУЧЕНО 28 03 2016
ИФНС России по
Ленинскому р-ну г. Перми
НИКИТИНА

ОТКАЗАНО
ПО ТКС
28.03.2016

1050 6097

ИНН 5902220892--

КПП 590201001 Стр. 009

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Поясне-ние	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351	-	-	-
		14352	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
		14501	-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
		15101	-	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	14	54	0
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	0	488	0
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4348	2770	2154
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	6	0	186984
		15205	-	-	-
		15206	-	-	-
		15207	-	-	-
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
		15401	-	-	-
		15402	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451	-	-	-
		15452	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
		15501	-	-	-

ПОЛУЧЕНО 28 03 2016
ИФНС России по
Ленинскому р-ну г. Перми
НИКИТИНА А.

ОТМЕНЕНО
ПО ТКС
28.03.2016

1050 6103

ИНН 5902220892 | -

КПП 590201001 Стр. 010

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения[1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4	5
-	Выручка [2]	2110	9773	10715
-	Себестоимость продаж	2120	(8380)	(7601)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	1393	3114
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(3570)	(3686)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2177)	(572)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	97835	54224
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	2218	23023
-	Прочие расходы	2350	(41898)	(80208)
-	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	55978	(3533)
-	Текущий налог на прибыль	2410	(14207)	(8274)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5454	3556
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	0	0
-	Прочее	2460	0	0
-	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	41771	(11807)
-	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[3]	2500	41771	(11807)
	СПРАВОЧНО			
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

ПОЛУЧЕНО 28.03.2016
ИФНС России по Дзержинскому р-ну г. Перми
Никитина А.А.

ОТКЛАДЕНО по ТКС 28.03.2016

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» .

1050 6110

ИНН 5902220892--

КПП 590201001 Стр. 011

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	9773	10715
		21102	-	-
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(8380)	(7601)
		21202	(-)	(-)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	1393	3114
		21002	-	-
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
		22101	(-)	(-)
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(3570)	(3686)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(2177)	(572)
		22002	-	-
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
		23101	-	-
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
	Проценты к получению	23201	97835	54224
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
		23301	(-)	(-)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
	Прочие внереализационные доходы	23401	237	22869
	Доходы в виде восстановления резервов	23402	1981	154
		23403	-	-
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
	Расходы на услуги банков	23501	(44)	(47)
	Прочие операционные расходы	23502	(0)	(0)
	Резерв по сомнительной задолженности	23503	(0)	(57030)
	Резерв по оценочным обязательствам	23504	(41326)	(22709)
	Прочие внереализационные расходы	23505	(528)	(422)

ПОЛУЧЕНО 28 03 2016
ИФНС России по Дзержинскому району г. Перми
НИКИТИНА

ОТДЕЛЕНО
ПО ТИС
28.03.2016

1050 6127

ИНН 5902220892 – –

КПП 590201001 Стр. 012

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	55978	(11807)
		23002	-	-
В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
		24211	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
		24301	-	-
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
		24501	-	-
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
		24601	-	-
		24602	-	-
		24603	-	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
		25101	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
		25201	-	-

ПОЛУЧЕНО 28 03 2016
ИФНС России по
Ленинскому р-ну г. Перми
НИКИТИНА А. А.

ОТПРАВЛЕНО
ПО ТКС
28.03.2016

1050 6134

ИНН 5902220892--

КПП 590201001 Стр. 013

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

	Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)	493402	(-)	-	19394	33664	546460
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)						
Увеличение капитала – всего: (3210)	186984	-	-	-	-	186984
в том числе: чистая прибыль (3211)					-	-
переоценка имущества (3212)			-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)			-		-	-
дополнительный выпуск акций (3214)	186984	-	-			186984
увеличение номинальной стоимости акций (3215)	-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)	(0)	-	(-)	(-)	(14332)	(14332)
в том числе: убыток (3221)					(11807)	(11807)
переоценка имущества (3222)			(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)			(-)		(-)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)	(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)	(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)					(2525)	(2525)
Изменение добавочного капитала (3230)			-	-	-	
Изменение резервного капитала (3240)				1683	(1683)	

ПОЛУЧЕНО 28.03.2016
ИФНС России по
Ленинскому р-ну г. Перму
КИКИТИНА А.А.

ОТКРЫТО
по ТКС
28.03.2016

1050 6141

ИНН 5 9 0 2 2 2 0 8 9 2 - -

КПП 5 9 0 2 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 4

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
680386	(-)	-	21077	17649	719112
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
5048	-	-	-	36723	41771
в том числе: чистая прибыль (3311)				41771	41771
переоценка имущества (3312)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)		-		(5048)	(5048)
дополнительный выпуск акций (3314)					
5048	-	-			5048
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток (3321)				(-)	(-)
переоценка имущества (3322)		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)		-	-		
Изменение резервного капитала (3340)			-		
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
685434	(-)	-	21077	54372	760883

ПОЛУЧЕНО 28 03 2016
ИФНС РОССИИ ПО
ЛЕНИНСКОМУ Р-НУ Г. ПЕРМИ
НИКИТИНА

ОТПРАВЛЕНО
ПО ТАС
28.03.2016

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год: за счет чистой прибыли (убытка)	Изменение капитала за предыдущий год: за счет иных факторов	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	546460	15966	22760	719112
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	1683	(1683)	0
после корректировок	3500	546460	17649	21077	719112
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	546460	15966	22760	719112
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	1683	(1683)	0
после корректировок	3502	546460	17649	21077	719112

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	760883	719112	546460

ОТПРАВЛЕНО ПО ТКС 28.03.2016

ПОЛУЧЕНО 28 03 2016
ИФНС России по Ленинскому р-ну г. Перми
НИКИТИНА

1050 6172

ИНН 5902220892 – –

КПП 590201001 Стр. 016

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	111277	269100
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9609	12406
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	151	59
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	101517	256635
Платежи – всего	4120	(60168)	(42467)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3507)	(3594)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6494)	(5434)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(12904)	(7402)
прочие платежи	4129	(37263)	(26037)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	51109	226633
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	1177169	1285943
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	100	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	1177069	1285943
Платежи – всего	4220	(1148200)	(1510823)
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	(75000)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(1073200)	(1510823)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	28969	(224880)

ПОЛУЧЕНО 28.03.2016
ИФНС России по Дзержинскому району г. Перму

28.03.2016

1050 6189

ИНН 5902220892--

КПП 590201001 Стр. 017

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	0	-
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	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(0)	(2525)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(2525)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	(2525)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	80078	(772)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12158	12930
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	92236	12158
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

ОТПРАВЛЕНО
ПО ТКС
28.03.2016

ПОЛУЧЕНО 28 03 2016
ИФНС России по
Ленинскому р-ну г. Перми
НИКИТИНА А. А.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
АО «Пермский гарантийный фонд»
за 2015 год

Пермь

АО «ПГФ»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Пермский гарантийный фонд».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «ПГФ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 614000, Пермский край, г.Пермь, ул.Монастырская, д.12
Почтовый адрес: 614000, Пермский край, г.Пермь, ул.Монастырская, д.12
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
614000, Пермский край, г.Пермь, ул.Монастырская, д.12
Телефон: (342) 217-97-81; (342) 217-97-80
Адрес страницы в сети интернет: www.pgf-perm.ru

Сведения об образовании юридического лица:

АО «ПГФ» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Перми 07.10.2010 г, основной государственный регистрационный номер 1105902009795, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 59 № 003980926
Лист записи о смене наименования от 12.02.2015 ГРН 2155958099493
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе после смены наименования серия 59 № 004853346

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***5902220892***

Код причины постановки на учет (КПП): ***590201001***

Правовое положение АО «ПГФ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «ПГФ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «ПГФ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Зарегистрированный уставный капитал АО «ПГФ» (далее – Общество) составляет 685 434 000 (Шестьсот восемьдесят пять миллионов четыреста тридцать четыре тысячи) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Сведения о регистраторе
Держателем реестра Общества является Закрытое акционерное общество «Регистратор Интрако», осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг в соответствии с Правилами ведения реестра владельцев ценных бумаг (Основание Протокол Совета директоров ОАО «Пермский гарантийный фонд» от 02.09.2014 г. №7).

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является предоставление поручительства по обязательствам субъектов малого и среднего предпринимательства, вытекающих из заключаемых ими кредитных договоров, договоров займа, финансовой аренды (лизинга) о предоставлении банковской гарантии и иных договоров.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2015 г. составила 15 человек.

Органами управления Общества в 2015 г. являются:

Высший орган управления - Общее собрание акционеров;

Совет директоров – общее руководство деятельности Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и исполнительных органов Общества;

Председатель правления – единоличный исполнительный орган Общества, осуществляет руководство текущей деятельностью Общества;

Правление общества – коллегиальный исполнительный орган;

Ревизор – осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Сведения об аудиторе
Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «АРС-аудит»;
Адрес: 614068, г. Пермь, ул. Луначарского, д.133
ИНН/КПП 5903010714/590301001

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 31.12.2013 №40, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для управленческих нужд общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Общество создает резервы по задолженности, которая на отчетную дату может быть признана сомнительной.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

-выручка от услуг по предоставлению поручительства

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Исполнительного директора Общества.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

Таблица 1

	Первоначальная стоимость, руб.	сумма начисленной амортизации, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Веб-сайт с доменным именем http://pgf-perm.ru	152 400	41 910	110 490
	152 400	**41 910**	**110 490**

Основные средства (строка 1150 Баланса)

Таблица 2

	Первоначальная стоимость, руб.	сумма начисленной амортизации, руб.	Остаточная стоимость, руб.
ПК Soni VPC-S12M9R/S , инв.№: 00000002	36 432	36 432	0
Сервер Aquarius Server T50D49 , инв.№: 00000005	82 460	82 460	0
	118 892	**118 892**	

В 2015 году переоценка основных средств не проводилась.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения представляют собой денежные средства гарантийного фонда, размещенные на депозитных счетах в банках и предоставленные Обществом процентные займы (Таблица 3)

Таблица 3

	Сальдо на 31.12.2015 года, руб.
Депозитные счета всего:	**595 950 000**
в т.ч. :	
ЗАПАДНО-УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	142 800 000
ПАО АКБ "УРАЛ ФД"	4 750 000
ПАО АКБ "УРАЛ ФД"	20 000 000
Пермский РФ АО «Россельхозбанк»	142 800 000
ПЕРМСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО "АК БАРС" БАНК	85 600 000
ФИЛИАЛ N 6318 ВТБ 24 (ПАО)	100 000 000
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.НИЖНЕМ НОВГОРОДЕ	100 000 000
Предоставленные займы	**75 290 000**
Всего	**671 240 000**

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса)

Таблица 4

	На 31.12.2015, руб.
Покупатели и заказчики	1 401 004
Расчеты с поставщиками по выданным авансам	35 248
Расчеты по налогам и сборам	86 413
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	35 427
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в т.ч.	8 002 975
ОАО "Пермский центр развития предпринимательства"	7 858 392
ВТБ 24 (ПАО) (%% по депозитным договорам)	27 322
ПАО АКБ "УРАЛ ФД" (%% по депозитным договорам)	32 630
ОАО "АК БАРС" (%% по депозитным договорам)	27 247

ПАО СБЕРБАНК (%% по депозитным договорам)	40 817
прочие	16 567
ВСЕГО	**9 561 067**

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Размер денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2015 г. составил 92 236 138 руб.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами.
Размер зарегистрированного и оплаченного Уставного капитала по состоянию на 31.12.2015 г. составляет: 685 434 000 рублей.
Разбивка уставного капитала по категориям акций:
Обыкновенные акции: общий объем: 685 434 шт.
Обыкновенные акции: общий объем: 685 434 000 руб.
Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются

22.04.2014 г. единственным акционером Общества принято решение об увеличении Уставного капитала на 5 048 000 рублей путем распределения среди акционеров за счет нераспределенной прибыли прошлых лет (приказ Министерства промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края №СЭД-03-01-08-123 от 22.04.2014 г.)

02.10.2014 г. Центральным банком Российской Федерации (Банк России) Национальным банком Республики Татарстан зарегистрировано решение о дополнительном выпуске ценных бумаг в количестве 5 048 штук на общую сумму 5 048 000 рублей (Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска ценных бумаг 1-01-57296-D004D).

19.12.2014.г. Отделением национального банка Республики Татарстан Волго-Вятского главного управления Центрального Банка Российской Федерации была осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг.

12.02.2015г. Межрайонной ИФНС №17 по Пермскому краю осуществлена государственная регистрация Устава Общества в новой редакции, в том числе регистрация увеличения Уставного капитала Общества на сумму 5 048 000 рублей.

Таблица 5

Акционеры	**Обыкновенные акции**		**Привилегированные акции**	
	Количество (штук)	**Номинальная стоимость (руб.)**	**Количество (штук)**	**Номинальная стоимость (руб.)**
Юридические лица, всего:	685 434	1 000	-	-
в том числе:				
Министерство промышленности , предпринимательства и торговли Пермского края	685 434	1 000	-	-
Физические лица, всего:	-	-	-	-
-	-	-	-	-
ВСЕГО	**685 434**	**x**	**x**	**x**

Распределение прибыли

В 2015 году выплаты дивидендов и распределение чистой прибыли отсутствует так как по результатам деятельности в 2014 году Обществом получен убыток в размере 11 807 160 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество выкупленных собственных акций не имеет.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Таблица 6

	На 31.12.2015
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 496
Расчеты по налогам и сборам	4 347 686
Прочеие кредиторы	6 121
ВСЕГО	**4 368 303**

На забалансовом **счете 007** отражена списанная в убыток по истечении срока исковой давности дебиторская задолженность.

На забалансовом **счете 009** отражены обязательства, выданные согласно договорам по предоставлению поручительства в размере 868 292 917,34 рублей (Приложение № 1).

На забалансовом счете 013 отражен размер Гарантийного фонда Общества (Приказы №СЭД-03-01-08-420 от 26.12.2014 г., №СЭД-03-01-08-157 от 26.06.2015 г.)

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса)

01.01.2015 г Обществом создан резерв на оплату отпусков сотрудников на 2015 г. в размере 502 391 рублей. Остаток неиспользованного резерва, переходящего на 2016 год, составил 116 084 рублей.

В течение 2015 года Обществом создан резерв предстоящих выплат, связанных с исполнением обязательств по договорам поручительства, в размере 41 325 900 рублей. В течение года за счет сформированного резерва, произведены выплаты по договорам поручительства на общую сумму 33 520 754 рублей. Остаток неиспользованного резерва, переходящего на 2016 год, составил 7 805 146 рублей.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	2015 год
- услуги по предоставлению поручительства	9 773

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) Общества, тыс.руб.:

Состав расходов	2015 год
Затраты на оплату труда	6 602
Отчисления на социальные нужды	1 778
ВСЕГО	**8 380**

Управленческие расходы Общества, тыс.руб.:

Состав расходов	2015 год
Амортизация нематериальных активов	15
Материальные затраты	95
Арендные платежи и коммунальные услуги	1 383
Консультационные, информационные .расходы	1 133
Услуги связи, почты	110
Транспортные расходы	62
Реклама	145

Командировочные расходы	346
Прочие	281
ВСЕГО	**3 570**

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

	2015 год
Проценты к получению	97 835
Прочие доходы	35 739
в т.ч.:	
Субаренда помещения	82
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 981
Возврат госпошлины	81
Переход права требования при исполнении обязательств перед банками по договорам поручительства	33 521
Оказание прочих услуг	74
итого	**133 574**

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

	2015 год
Расходы на услуги банка	44
Гос.пошлина судебная	324
Гос.пошлина за регистрацию	3
Резерв по сомнительным долгам	33 521
В т.ч.	
Сомнительная дебиторская задолженность, возникшая в результате перехода прав требования, после исполнения обязательств по договорам поручительства	33 521
Резерв по оценочным обязательствам	41 326
Прочие	201
итого	**75 419**

В отчете о финансовых результатах доходы по строке «Переход права требования при исполнении обязательств перед банками по договорам поручительства» в сумме 33 521 тыс.рублей отражены за минусом расходов по строке «Сомнительная дебиторская задолженность, возникшая в результате перехода прав требования, после исполнения обязательств по договорам поручительства» в сумме 33 521тыс.рублей. Если доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, то прочие доходы могут показываться в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (пп. "б" п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н).

5. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

Согласно решения общего собрания акционеров (Приказ Министерства промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края СЭД-03-01-08-87 от 21.03.2014г.) чистая прибыль Общества за 2013 год была направлена на формирование резервного фонда в размере 1 683 300 рублей. При отражении данного события бухгалтерской проводкой в программе 1С, была допущена техническая

ошибка, в результате которой сумма, направленная на формирование резервного фонда за счет чистой прибыли, отражена в размере 3 366 507 рублей.

Ошибка выявлена после утверждения отчетности акционерами организации. Утвержденную отчетность прошлых лет исправлять нельзя. Ошибки исправляются ретроспективно (п. п. 9, 10, 12, 13 ПБУ 22/2010). То есть в отчетности текущего года данные за годы, в которых были допущены ошибки, отражаются так, как если бы ошибок не было. Допущенная ошибка не повлияла на финансовый результат за 2014 год. В данном случае ошибка одновременно повлияла на следующие показатели:

- строка 1360 "Резервный капитал" бухгалтерского баланса;
- строка 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" бухгалтерского баланса;

В балансе, составленном на 31.12.2015, данные по состоянию на 31.12.2014, с учетом исправления ошибки, будут скорректированы так:

- показатель строки 1360 "Резервный капитал" " уменьшен на 1 683 207 руб.;
- показатель строки 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" увеличен на 1 683 207 руб.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) 9 609 тыс.руб., в том числе по услугам по предоставлению поручительства.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 3 507 тыс.руб.

Суммы косвенных налогов (НДС) отражены в отчете свернуто.

Прочие расходы составляют 37 263 тыс. руб., в том числе 33 521 тыс. рублей, денежные средства, направленные на погашение обязательств Общества перед банками по договорам поручительств.

7. Информация об объеме каждого из использованных Обществом видов энергетических ресурсов

Стоимость затрат Общества на электроэнергию, теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение не входит в расчет арендной платы за пользование нежилым помещением (офисом Общества), оплачивается дополнительно и составляет 64 тыс.руб.

8. Условные активы (обязательства) хозяйственной деятельности

В 2015 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

9. События после отчетной даты

В 2015 году отсутствуют.

Исполнительный директор Катушенко А.Р.

Главный бухгалтер Вашаркина И.А.

«28» марта 2016 года

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов АО "ПГФ"
на 31 декабря 2015 г.

	Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На конец отчетного периода,тыс.руб.
I. Активы			
1.	Нематериальные активы	1110	110
2.	Основные средства	1150	-
3.	Незавершенное строительство	1190	-
4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	671 240
6.	Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+ 1140+1180	-
7.	Запасы	1210	-
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	
9.	Дебиторская задолженность <3>	1230	9 561
10.	Денежные средства	1250	92 236
11.	Прочие оборотные активы	1260	25
12.	**Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)**		773 172
II. Пассивы			
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-
14.	Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	-
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-
16.	Кредиторская задолженность	1520	4 368
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-
18.	Резервы предстоящих расходов	1540	7 921
19.	Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-
20.	**Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)**		12 289
21.	**Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))**		760 883

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
<2> Включая величину отложенных налоговых активов.
<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.
<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель _____ **Катушенко А.Р.** **Главный бухгалтер** _____ **Вашаркина И.А.**
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.