

**БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ
МИКРОФИНАНСОВОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ В ФОРМЕ
АВТОНОМНОЙ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ
ЗА 1 КВАРТАЛ 2018 ГОДА**

(повторное направление исправленной отчетности)



Сопроводительное письмо

Полное наименование организации: Автономная некоммерческая организация – микрофинансовая компания «Ростовское региональное агентство поддержки предпринимательства»

Сокращенное наименование организации: АНО «РРАПП»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6164109350

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1166100051809

Основание направления: Повторное направление исправленной отчетности

Отчетная дата: 31.03.2018г.

Должность руководителя: Директор

Инициалы, фамилия: И.А. Королькова

Исполнитель: Е.Ю. Конькова

Телефон: (863) 308-19-11

Исходящий номер: 826

Дата исходящего документа: 09.11.2018

Примечания:

Директор

И.А. Королькова

09.11.2018г.



Исполнитель:
Главный бухгалтер

Е.Ю. Конькова

Общие сведения

Полное фирменное наименование некредитной финансовой организации: Автономная некоммерческая организация - микрофинансовая компания "Ростовское региональное агентство поддержки предпринимательства"

Сокращенное фирменное наименование некредитной финансовой организации: АНО "РРАПП"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6164109350

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1166100051809

Почтовый адрес: 344006, Ростов-на-Дону г., Седова ул., дом № 6/3

Код территории по ОКАТО: 60701000000

Код некредитной финансовой организации по ОКПО: 48264151

ОКУД 0420810. Бухгалтерский баланс кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, жилищного накопительного кооператива, микрофинансовой организации в форме фонда, автономной некоммерческой организации

ОКУД 0420810. Бухгалтерский баланс кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, жилищного накопительного кооператива, микрофинансовой организации в форме фонда, автономной некоммерческой организации (тыс. руб.)

На: 31 марта

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На отчетную дату	На конец предыдущего года
			31.03.2018	31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	-	162 352	171 898
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	0	0
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	819 471	802 372
5	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	0	0

6	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	0	0
7	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	0	0
8	Инвестиции в дочерние предприятия	-	0	0
9	Инвестиционное имущество	-	0	0
10	Нематериальные активы	-	126	56
11	Основные средства	-	1 151	1 221
12	Авансы, выданные по капитальному строительству	-	0	0
13	Требования по текущему налогу на прибыль	-	35	607
14	Отложенные налоговые активы	-	1 617	0
15	Прочие активы	-	2 722	381
16	Итого активов	-	987 474	976 535
Раздел II. Обязательства				
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	0	0
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	4 164	743
19	Обязательства выбывающих групп, классифицированные как предназначенные для продажи	-	0	0

20	Обязательства по текущему налогу на прибыль	-	0	0
21	Отложенные налоговые обязательства	-	0	115
22	Резервы – оценочные обязательства	-	0	0
23	Прочие обязательства	-	7 266	3 657
24	Паевой фонд кооператива	-	0	0
25	Итого обязательств	-	11 430	4 515
Раздел III. Собственные средства				
26	Поступления от учредителей	-	0	0
27	Вступительные, дополнительные и членские взносы (целевые поступления)	-	929 801	929 801
28	Неделимый фонд	-	0	0
29	Резервный фонд	-	0	0
30	Резервы	-	0	0
31	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-	46 243	42 219
32	Итого собственных средств	-	976 044	972 020
33	Итого собственных средств и обязательств	-	987 474	976 535

ОКУД 0420812. Отчет о финансовых результатах кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, жилищного накопительного кооператива, микрофинансовой организации в форме фонда, автономной некоммерческой организации

ОКУД 0420812. Отчет о финансовых результатах кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, жилищного накопительного кооператива, микрофинансовой организации в форме фонда, автономной некоммерческой организации (тыс. руб.)

За: I квартал

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетную дату		За аналогичный период предыдущего года	
			I квартал	2018	I квартал	2017
1	2	3	4	5		
Раздел I. Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам						
1	Процентные доходы	-	26 613		24 974	
2	Процентные расходы	-	0		0	
3	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)	-	26 613		24 974	
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, в том числе:	-	2 160		-8 456	

5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	2 160	-8 456
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	0	0
7	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам	-	28 773	16 518
Раздел II. Операционные доходы за вычетом расходов				

8	Выручка от реализации жилых помещений	-	0	0
9	Прямые операционные расходы	-	0	0
10	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или	-	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный	-	0	0
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по амортизированно	-	-4 517	0

13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным	-	0	0
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой и от переоценки средств в иностранной	-	0	0
15	Общие и административные расходы	-	-19 478	-15 446
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные	-	0	0
17	Прочие доходы	-	303	448
18	Прочие расходы	-	-10	- 790
19	Итого операционных доходов (расходов)	-	-23 702	-15 788
20	Прибыль (убыток) до налогообложения	-	5 071	730
21	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	-	-1 047	- 490

22	расход по текущему налогу на прибыль	-	-2 779	-1 630
23	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	-	1 732	1 140
24	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	-	0	0
25	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	4 024	240
Раздел III. Прочий совокупный доход				
26	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	-	0	0
27	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:	-	0	0

28	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов	-	0	0
29	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	-	0	0
30	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	-	0	0
31	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	0	0

32	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в результате их выбытия	-	0	0
33	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в результате их переоценки	-	0	0
34	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	0	0

35	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:	-	0	0
36	при выбытии финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	0	0
37	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска	-	0	0
38	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска	-	0	0

39	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	0	0
40	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	0	0
41	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	0	0

42	прочий совокупный доход (убыток) от других	-	0	0
43	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от других операций	-	0	0
44	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	-	0	0
45	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	0	0
46	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	0	0

47	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	0	0
48	переклассификация накопленного изменения справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка	-	0	0
49	налог на прибыль, связанный с переклассификацией накопленного изменения справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или	-	0	0

50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	0	0
51	создание (восстановление) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с созданием (восстановлением) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	0	0

53	переклассификация в состав прибыли или убытка резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией в состав прибыли или убытка резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	0	0
55	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, том числе:	-	0	0
56	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков	-	0	0
57	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков	-	0	0

58	переклассификация в состав прибыли или убытка накопленной суммы переоценки инструмента хеджирования денежных потоков	-	0	0
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией в состав прибыли или убытка накопленной суммы переоценки инструмента хеджирования денежных потоков	-	0	0
60	прочий совокупный доход (убыток) от других	-	0	0
61	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от других операций	-	0	0
62	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период	-	0	0
63	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период	-	4 024	240

Раскрытие дополнительной информации к статьям форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер строки	Наименование показателя	Расшифровывающая информация	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
			I квартал	2018	I квартал	2017

ОКУД 0420813. Отчет об изменениях собственных средств кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, жилищного накопительного кооператива, микрофинансовой организации в форме фонда, автономной некоммерческой организации

ОКУД 0420813. Отчет об изменениях собственных средств кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, жилищного накопительного кооператива, микрофинансовой организации в форме фонда, автономной некоммерческой организации (тыс. руб.)

Обращаем внимание, что при выборе отчетного периода в строках 1, 4, 13, 14, 17 и 26 необходимо руководствоваться следующим примером: для отчетного периода за полугодие 2017 года (по состоянию на 30.06.2017) в строке 1 отражается остаток на 31.12.2015, в строке 4 - остаток на 31.12.2015, в строке 13 - остаток на 30.06.2016, в строке 14 - остаток на 31.12.2016, в строке 17 - остаток на 31.12.2016, в строке 26 - остаток на 30.06.2017.

За: первый квартал

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Поступления от учредителей	Вступительные, членские и дополнительные взносы (целевые поступления)	Неделимый фонд	Резервный фонд	Резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого собственных средств
--------------	-------------------------	---------------------	----------------------------	---	----------------	----------------	---------	--	---------------------------

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
							Резерв переоценки и инвестиционные резервы в долговечные инструменты, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки и инвестиционные резервы в долговечные инструменты, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки и инвестиционные резервы в долговечные инструменты, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки и инвестиционные резервы в долговечные инструменты, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки и инвестиционные резервы в долговечные инструменты, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки и инвестиционные резервы в долговечные инструменты, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки и инвестиционные резервы в долговечные инструменты, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Итого резервов		

1	Ос тат ок на	31. 12. 201 6	год а	0	748 934	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68	749 002
2	Изм ене ния всл едст вие выя вле нны х оши бок			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изм ене ния всл едст вие изм ене ния уче тно й пол ити ки			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Ос тат ок на	31. 12. 201 6	год а, пер есм отр енн ый	0	748 934	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68	749 002
5	При был ь (уб ыто к) пос ле нал ого обл оже ния			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	240	240	

6	Прочий совокупный доход (расход), в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Вклады учредителей	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

10	Членские взносы, вступительные взносы (целевые поступления)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дополнительные взносы (целевые взносы)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие движения резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Ос таг ок на	31. 03. 201 7	год а	0	748 934	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	308	749 242
14	Ос таг ок на	31. 12. 201 7	год а	0	929 801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 660	940 461	

15	Изменения вследствие вывлеченных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31 559	31 559
17	Остаток на 31.12.2017 года, пересмотренный	31.12.2017	0	929 801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42 219	972 020
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 024	4 024

19	Прочий совокупный доход (расход), в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

21	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Вклады учредителей	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

23	Членские взносы, вступительные взносы (целевые поступления)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Дополнительные взносы (целевые взносы)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Прочие движения резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Ос тат ок на	31. 03. 201 8	год а, в том чис ле:	0	929 801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46 243	976 044

27	собственные средства, относящиеся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продаж	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ОКУД 0420814. Отчет о денежных потоках кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, жилищного накопительного кооператива, микрофинансовой организации в форме фонда, автономной некоммерческой организации

ОКУД 0420814. Отчет о денежных потоках кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, жилищного накопительного кооператива, микрофинансовой организации в форме фонда, автономной некоммерческой организации (тыс. руб.)

За: первый квартал

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетную дату		За аналогичный период предыдущего года	
			первый квартал	2018	первый квартал	2017
1	2	3	4	5		
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности						
1	Полученные проценты	-	27 556	23 480		
2	Поступление членских взносов, включаемых в расчет процентных доходов	-	0	0		
3	Уплаченные проценты	-	0	0		
4	Поступления выручки, кроме процентной	-	0	0		
5	Платежи, связанные с оплатой прямых операционных расходов	-	0	0		
6	Платежи, связанные с оплатой общих и административных расходов	-	-17 951	-12 745		

7	Поступления за вычетом платежей (платежи за вычетом поступлений) от продажи (приобретения) финансовых активов и от размещения (погашения) финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	0	0
8	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат от дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	-	0	0
9	Уплаченный налог на	-	-2 206	- 190
10	Прочие поступления от операционной деятельности	-	2 907	757
11	Прочие платежи по операционной деятельности	-	-55	- 233
12	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	-	10 251	11 069
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				

13	Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	-	0	0
14	Поступления от продажи инвестиционного имущества	-	0	0
15	Платежи, связанные с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	-	0	0
16	Платежи, связанные с приобретением, созданием нематериальных активов	-	-88	0
17	Платежи, связанные с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	-	0	0
18	Платежи, связанные с вложениями в капитальное строительство	-	0	0
19	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	-	0	0

20	Платежи, связанные с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	-	0	0
21	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	0	0
22	Платежи, связанные с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	0	0

23	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	0	0
24	Платежи, связанные с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	0	0
25	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	114 947	85 377
26	Платежи, связанные с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	- 134 678	-31 734
27	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	-	0	0
28	Прочие поступления от инвестиционной деятельности	-	226	76
29	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	-	- 204	- 154

30	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	-	-19 797	53 565
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
31	Поступления от привлечения кредитов и займов	-	0	0
32	Погашение кредитов и займов	-	0	0
33	Целевые поступления и поступления от учредителей	-	0	0
34	Поступления членских взносов, не включаемых в состав процентных доходов	-	0	0
35	Поступления дополнительных взносов	-	0	0
36	Поступления вступительных взносов	-	0	0
37	Поступления паевых взносов	-	0	0
38	Выплаты паенакоплений	-	0	0
39	Прочие поступления от финансовой деятельности	-	0	0
40	Прочие платежи по финансовой деятельности	-	0	0
41	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-	0	0

42	Сальдо денежных потоков за отчетный период	-	-9 546	64 634
43	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю на денежные средства и их эквиваленты	-	0	0
44	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	-	171 898	30 573
45	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	-	162 352	95 207

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1: Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Требования к раскрытию	Описание
1	3	4
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии, номер в реестре, включения в реестр	АНО не осуществляет деятельность на осуществление, который требуется лицензия.

2	<p>Основные направления деятельности некредитной финансовой организации</p>	<p>- микрофинансовая деятельность;- сотрудничество с организациями, образующими инфраструктуру поддержки субъектов предпринимательства РОсодействие в продвижении производимых субъектами предпринимательства товаров (работ, услуг), результатов интеллектуальной деятельности на рынках РО,РФ и иностранных государств- оказание услуг в рамках реализации государственных и муниципальных программ;- оказание консультационных услуг гражданам и субъектам предпринимательской деятельности по вопросам осуществления предпринимательской деятельности, создания и развития бизнеса- оказание услуг бизнес-инкубирования, в том числе, управление деятельностью бизнес-инкубатора;вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность;подготовка и издание методических пособий по актуальным вопросам предпринимательства и организации бизнеса; оказание полного комплекса юридических услуг;- бухгалтерское сопровождение бизнеса;содействие привлечению инвестиций;- содействие в организации обучения и повышения квалификации, проведение семинаров, тренингов, мастер-классов, конференций, форумов и иных мероприятий;издательская, рекламная, полиграфическая деятельность;организация выставочно-ярмарочных мероприятий;создание хозяйственных обществ и участие в нихдеятельность по управлению имуществом, реализации имущества, права на которое перешли к АНО, в том числе, в результате обращения взыскания на предметы залога.</p>
3	<p>Информация о соответствии деятельности некредитной финансовой организации требованиям применимого законодательства</p>	<p>Деятельность АНО соответствует требованиям применимого законодательства</p>

4	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Автономная некоммерческая организация
5	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
6	Наличие представительств некредитной финансовой организации	0
7	Юридический адрес некредитной финансовой организации	344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, 53
8	Фактический адрес некредитной финансовой организации	344006, г. Ростов-на-Дону, ул. Седова, д. 6/3
9	Численность персонала некредитной финансовой организации	44
10	Наименование материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
11	Место нахождения материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1: Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	-
2	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	-
3	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	-
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	-Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте определяется в рублевом эквиваленте по курсу ЦБ РФ, установленному на дату
5	Оценка способности предприятия осуществлять деятельность непрерывно	-Организация будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

6	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	-
7	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на данные на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на данные на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	-
8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или с указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	-
9	Порядок признания и последующего учета денежных средств	-
10	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-
13	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	-
14	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-
15	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	-
16	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	-
17	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
18	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
19	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-

20	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	-Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости применяется организацией, если его справедливая стоимость может быть надежно определена.
21	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми некредитной финансовой организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	<p>В качестве инвестиционного имущества, АНО «РРАПП» классифицирует объекты, отвечающие следующим условиям: - объект принадлежит АНО «РРАПП» на праве собственности;- объектом является земля, здание (часть здания), здание вместе с земельным участком;- объект предназначен для получения арендных платежей (за исключением финансовой аренда (лизинга)) и/или доходов от прироста стоимости; - объект (или его часть, составляющая не более 20 %) используется в качестве средств труда для оказания услуг, управления АНО «РРАПП», а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями. - реализация объекта не планируется в течение одного года с даты классификации в качестве инвестиционного имущества. Объектами инвестиционного имущества являются: • здания (либо часть здания) и земельные участки, предназначение которых не определено; • здание (либо часть здания), находящееся в собственности АНО «РРАПП» и предоставленное во временное владение и пользование или во временное пользование по одному или нескольким</p>

		<p>договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга); • здание (либо часть здания), находящиеся в стадии сооружения (строительства) или реконструкции, предназначенные для предоставления во временное владение и пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга), • земельны</p> <p>е участки, находящиеся в собственности АНО «РРАПП» и предоставленные во временное владение и пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, • земельны</p> <p>е участки, находящиеся в собственности АНО «РРАПП» и предназначенные для предоставления во временное владение и пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды.</p>
22	<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p>	<p>-При определении справедливой стоимости инвестиционного имущества могут быть использованы действующие цены на активном рынке аналогичного имущества, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации и специальной литературе, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов имущества и тому подобное.</p>

23	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>-Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К основным средствам относится оружие, независимо от его стоимости.
24	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	<p>-Метод амортизации ОС – линейный. Основные средства, по которым начисление амортизации не производится:</p> <ul style="list-style-type: none"> • земельные участки; • произведе

<p>25</p>	<p>Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов</p>	<p>-Срок полезного использования активов определяется исходя из:- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонтов; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (в т.ч. срока аренды);- морального или коммерческого устаревания, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств. Срок полезного использования объектов устанавливается с учетом вышеперечисленных фактов и с учетом амортизационных групп, предусмотренных постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p>
<p>26</p>	<p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>-Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:• объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования организацией привыполнении работ, оказании услуг либо в</p>

		<p>административных целях или для управленческих нужд;•</p> <p>организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);•</p> <p>имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом);•</p> <p>объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);•</p> <p>объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;•</p> <p>объект не имеет материально-вещественной формы;•</p>
--	--	---

<p>27</p>	<p>База, используемая для оценки нематериальных активов (для каждого класса активов)</p>	<p>-Нематериальные активы отражаются на счетах по их учету в первоначальной оценке, которая определяется для объектов:— полученных по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения — исходя из справедливой стоимости (рыночной цены) нематериальных активов на дату принятия к бухгалтерскому учету нематериальных активов;— полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, — исходя из справедливой стоимости (рыночной цены) нематериальных активов на дату принятия к бухгалтерскому учету нематериальных активов;— приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации) — исходя из фактических затрат на приобретение, создание (изготовление) и доведение до состояния, в котором они пригодны для использования, за исключением и акцизов, учитываемых в составе расходов.</p>
<p>28</p>	<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>Ежегодно АНО «РРАПП» проверяются на обесценение следующие виды активов:• основные средства;• нематериальные активы, в том числе приобретенная деловая репутация;• недвижимость, временно не используемая в основной деятельности, учитываемая по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. При проверке</p>

признаков обесценения
учитываются следующие
уровни существенности:•

рыночная
стоимость актива снизилась в
течение отчетного периода
больше, чем ожидалось АНО
«РРАПП» при его
использовании в
соответствии с целевым
назначением, на 10%;•

рыночные
процентные ставки или иные
рыночные нормы прибыли на
инвестиции повысились
(более чем на 10%) в течение
отчетного периода, и данный
рост будет иметь
неблагоприятные
последствия для ставки
дисконтирования,
используемой АНО «РРАПП»
при расчете ценности
использования и
возмещаемой стоимости
актива, подлежащего
проверке на обесценение;•

экономич
еская эффективность актива,
исходя из данных внутренней
отчетности АНО «РРАПП»,
ниже, чем ожидалось по
оценкам АНО «РРАПП», на
10 %;•

потоки
денежных средств,
необходимые для
приобретения актива или для
его эксплуатации и
обслуживания, превышают
потоки денежных средств,
изначально предусмотренные
АНО «РРАПП» при
планировании, более чем на
10 %;•

фактическ
ие чистые потоки денежных
средств (поступления
денежных средств за вычетом
выбытий денежных средств)
или операционная прибыль
от использования актива
ниже уровня,
предусмотренного АНО
«РРАПП» при планировании,
на 10%, либо убыток от

		использования актива выше уровня, предусмотренного организацией при планировании, на 10%. Установленный уровень существенности расходов на продажу актива,
29	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>-Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства) исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды; • количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые организация ожидает получить от использования нематериального актива. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации. <p>Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Метод амортизации НМА –</p>

30	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	-Стоимость НМА, созданных АНО «РРАПП», определяется как сумма фактических расходов на их создание, изготовление (в том числе материальных расходов, расходов на оплату труда, расходов на услуги сторонних организаций, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств) и др., за исключением сумм налогов, учитываемых в составе расходов в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации
31	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждения по итогам года, выходных пособий	<p>Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен требованиями настоящего Положения.1.1. Бухгалтерский учет обеспечивает формирование достоверной информации о вознаграждениях работникам, об изменениях в составе этих вознаграждений и составление на ее основе бухгалтерской (финансовой) отчетности1.2. Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам;- выходные пособия. - краткосрочные вознаграждения работникам;1.3. Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода.1.4. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды</p>

		<p>вознаграждений работникам: <input type="checkbox"/> оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных (совмещение профессий, сверхурочная работа, работа в ночное время, выходные и нерабочие праздничные дни), и иные выплаты компенсационного характера)<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, и иные поощрительные выплаты);<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие);<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> материальная помощь;<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> выходное пособие;<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> другие вознаграждения. 1.5. Положение применяется также при отражении вознаграждений физическим лицам, не являющимся работниками организации и в пользу третьих лиц, включая членов семей, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего</p>
32	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	-В качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, признаются объекты:- основных средств, - нематериальных активов, - инвестиционного имущества,

- активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, отвечающие следующим условиям:•

если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, •

долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; •

директором или иным уполномоченным лицом принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; •

организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; •

действия организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под справедливой стоимостью долгосрочных активов, предназначенных для продажи понимается цена, которая была бы получена при продаже объекта при проведении сделки на добровольной основе на рынке между участниками рынка на дату оценки в

		<p>текущих рыночных условиях, независимо от того, сложилась ли цена продажи объекта непосредственно на рынке или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" (далее - МСФО (IFRS) 13 "О</p>
33	<p>Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств</p>	-
34	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде</p>	-

35	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	-Факт признания актива или обязательства отражает ожидание организации на возмещение или погашение балансовой стоимости этого актива или обязательства.Если существует вероятность того, что возмещение или погашение балансовой стоимости приведет к увеличению (уменьшению) величины будущих отложенных платежей по сравнению с величиной, которая была бы определена, если такое возмещение или погашение не имело никаких налоговых последствий, то признается отложенный налоговый актив (отложенное налоговое обязательство), с учетом определенных исключений.Бухгалтерский учет операций по отражению отложенных налоговых обязательств (ОНО) и отложенных налоговых активов (ОНА) осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», (утв. Банком России 04.09.2015 N 490-П)
36	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода, собственных средств	-
37	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	-
38	Порядок признания и оценки резервного капитала	-
39	Порядок отражения дивидендов	-
Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание

