

Технологии, Новации, Консультации - Аудит

109580, г. Москва, ул. Давыдовская, д. 141, стр. 106

Тел. (495) 724-98-30

auditor@tnc.ru



Исх. № 10/МСФО-2011 от 29.06.2012 года

*Пользователям финансовой отчетности
Небанковской кредитной организации ЗАО «Межрегиональный Клиринговый Центр»,
подготовленной в соответствии
с требованиями МСФО по состоянию
за 31 декабря 2011 года*

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Полное наименование: Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество «Межрегиональный Клиринговый Центр» (далее – «НКО»)
Сокращенное наименование НКО: НКО ЗАО «МежрегионКлирингЦентр».
Дата регистрации Центральным банком Российской Федерации: 15.11.2002 г.
Регистрационный номер: 3424-К
Адрес из устава: 121069, г. Москва, Борисоглебский переулок, д. 12
Юридический адрес: 121069, г. Москва, Борисоглебский переулок, д. 12
Фактический адрес: 109044, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 24/6, стр. 1
Государственная регистрация:
- Министерством Российской Федерации по налогам и сборам - основной государственный регистрационный номер 1027744004848 от 15.11.2002 года (Свидетельство серии 77 № 007766392)
ИНН 7744002973.
БИК 044583790.

АУДИТОР:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Технологии, Новации, Консультации - Аудит»;
Сокращенное наименование: ООО «ТНК-Аудит».
Место нахождения: 109451, г. Москва, Мячковский б-р, д.9, к.241.
Государственная регистрация:
- Московской регистрационной палатой – Свидетельство № 001.070.349 от 15 февраля 2001 года;
- Министерством Российской Федерации по налогам и сборам – Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серия 77 № 006905082, основной государственный регистрационный номер 1037739278543 от 29 января 2003 года;
- Министерством Российской Федерации по налогам и сборам (инспекция № 23 по Юго-Восточному административному округу г. Москвы) – Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 002442920, 17 января 2004 года, государственный регистрационный номер 2047723000895.
ИНН 7723180260.
Является членом Московской аудиторской палаты (свидетельство № 1019 от 11.08.2005 года, ОРНЗ - 10403001876).

В проверяемом периоде НКО осуществляла свою деятельность на основе лицензии, выданной Центральным банком Российской Федерации - Лицензия на осуществление банковских операций со средствами в рублях для расчётных небанковских кредитных организаций (12.03.2003).

ПЕРЕЧЕНЬ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ, В ОТНОШЕНИИ КОТОРОЙ ПРОВОДИЛСЯ АУДИТ

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности НКО за период, закончившийся 31 декабря 2011 года включительно. Финансовая отчетность состоит из:

- отчета о финансовом положении за 31 декабря 2011 года;
- отчета о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2011 года;

- отчета об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2011 года;
- отчета о совокупных доходах за год, закончившийся 31 декабря 2011 года;
- отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2011 года;
- примечания, включая краткое описание существенных принципов учетной политики по составлению финансовой отчетности в соответствии с МСФО и прочие пояснительные примечания.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство НКО несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими 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 обязанность заключается в том, чтобы на основе проведенного нами аудита выразить мнение в отношении данной финансовой отчетности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Указанные стандарты требуют, чтобы мы планировали и проводили аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включает проверку, на выборочной основе, подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в финансовой отчетности. Аудит также включает оценку применяемых учетных принципов и важнейших расчетов руководства, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для того, чтобы высказать мнение о данной финансовой отчетности.

МНЕНИЕ АУДИТОРОВ

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение НКО на 31 декабря 2011 года, а также результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности.



Генеральный директор ООО «ТНК-Аудит»

Емельянов Е.В.

(квалификационный аттестат аудитора № К 000764, выданный МФ РФ 26.08.2002 года, без ограничения срока действия (банковский аудит); член «МоАП» ОРНЗ - 21003002054; диплом Института финансовых аналитиков (IFA) Великобритании, подтверждающий специализацию «Международные стандарты бухгалтерского учета (выдан IFA в мае 2006 года за № 216953)).

Заместитель Генерального директора ООО «ТНК-Аудит»

Губанков А.Н.

(основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов 20101056467, квалификационный аттестат аудитора № 01-000152 от 7 ноября 2011 года, срок действия неограничен, диплом Института финансовых аналитиков (IFA) Великобритании, подтверждающий присвоение квалификации "Accounting Technician" (выдан IFA в июне 2004 года); сертификат о членстве в IFA, выданный IFA 23.11.2004 года (MembershipNumber 204119)), Доверенность б/н от 18.01.2011)).

Москва, Российская Федерация

29 июня 2012 года