

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
РАСЧЕТНО-КЛИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР
«КЛИРИНГОВЫЙ ДОМ»

Финансовая отчетность
в соответствии с МСФО

за год, заканчивающийся 31 декабря
2011 года.

г. Санкт-Петербург
2012 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о достоверности финансовой отчетности в соответствии с
международными стандартами финансовой отчетности
(МСФО)**

ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

**НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ РАСЧЕТНО-
КЛИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР «КЛИРИНГОВЫЙ ДОМ»**

**по итогам деятельности за период
с 01.01.2011 по 31.12.2011**

**27 июня 2012 г.
Санкт-Петербург**

Аудиторское заключение акционерам
**ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА НЕБАНКОВСКАЯ
КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ РАСЧЕТНО-КЛИРИНГОВЫЙ
ЦЕНТР «КЛИРИНГОВЫЙ ДОМ»**

Вводная Часть

Адресат.

Акционерам кредитной организации: ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ РАСЧЕТНО-КЛИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР «КЛИРИНГОВЫЙ ДОМ».

Аудитор.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТИС»;

Сокращенное наименование: ООО «ТИС»;

Место нахождения: 197101, Санкт-Петербург, ул. Большая Пушкарская, д. 35 офис 117;

Государственная регистрация: 1027809221660.

Общество с ограниченной ответственностью «ТИС» является членом Саморегулируемой организации Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России». Регистрационный номер ООО «ТИС» в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов – 10201003064.

Аудируемое лицо.

Полное наименование: ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ РАСЧЕТНО-КЛИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР «КЛИРИНГОВЫЙ ДОМ».

Сокращенное наименование: ЗАО НКО РКЦ «КЛИРИНГОВЫЙ ДОМ»

Место нахождения: 192029, Санкт-Петербург, улица Ольги Берггольц, дом 11, литер А помещение 2-Н, комната №3.

Государственная регистрация:

- Зарегистрировано Банком России 25.12.2007 года, регистрационный номер 3430-К (в связи со сменой наименования; первоначально 21.02.2003 г.).
- Запись о регистрации кредитной организации внесена в единый государственный реестр 27.12.2002 года; основной регистрационный номер 1027800015209;

Нами проведен аудит отчета о финансовом положении ЗАО НКО РКЦ «КЛИРИНГОВЫЙ ДОМ» по состоянию за 31.12.2011 и относящихся к нему отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, заканчивающийся 31.12.2011 г. Ответственность за подготовку и представление этой финансовой отчетности несет руководство ЗАО НКО РКЦ «КЛИРИНГОВЫЙ ДОМ».

Ответственность включает: установление, осуществление и поддержание внутреннего контроля, который обеспечивает подготовку и справедливое представление финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений в результате мошенничества или ошибок, формирование и применение соответствующей учетной политики, формирование учетных записей, которые являются разумными в данной ситуации.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной финансовой отчетности по итогам проведенного аудита.

Данная отчетность подготовлена руководством ЗАО НКО РКЦ «КЛИРИНГОВЫЙ ДОМ», исходя из утвержденной учетной политики по составлению финансовой отчетности с МСФО и утвержденного регламента составления финансовой отчетности, содержащего порядок подготовки, утверждения финансовой отчетности в соответствии с МСФО, включая ведомости перегруппировки и корректировок статей отчета о финансовом положении и отчета о прибылях и убытках, задокументированные профессиональные суждения (профессиональные мнения ответственных лиц кредитной организации, сформированные на базе объективной интерпретации имеющейся информации о кредитных операциях и сделках кредитной организации в соответствии с требованиями МСФО).

Аналитическая часть.

Мы провели аудит в соответствии с международными стандартами аудита. Согласно этим стандартам аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включал проверку на выборочной основе числовых данных и положений, содержащихся в финансовой отчетности.

Аудит включал также проверку, оценку применяемых принципов и методов учетной политики и бухгалтерских оценок, принятых руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой отчетности ЗАО НКО РКЦ «КЛИРИНГОВЫЙ ДОМ».

ЗАО НКО РКЦ «КЛИРИНГОВЫЙ ДОМ» ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями законодательства РФ. Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании данных российской бухгалтерской отчетности по состоянию на 01 января 2012года путем внесения необходимых корректировок с целью ее приведения в соответствии со стандартами, принятыми Советом по МСФО.

Итоговая часть

По мнению аудиторской организации ООО «ТИС» финансовая отчетность, подготовленная методом трансформации в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности, во всех существенных отношениях достоверно отражает финансовое положение кредитной организации ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО НЕБАНКОВКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ РАСЧЕТНО-КЛИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР «КЛИРИНГОВЫЙ ДОМ» по состоянию на 01 января 2012 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2011 года включительно.

27 июня 2012 г.

Генеральный директор

ООО «ТИС»

(квалификационный аттестат № К 010487
ОПНЗ 200010229771)



О.П. Савичев

Руководитель аудиторской проверки

(квалификационный аттестат № 04-000055
ОПНЗ 21004002066)



Т.С. Шульгина

