

Небанковская кредитная организация
Закрытое акционерное общество
"Петербургский Расчетный Центр"

Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2012
года

НКО ЗАО ПРЦ

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2012 года
(в тысячах рублей)

Содержание	
Аудиторское заключение	2-3
Отчет о финансовом положении за 31 декабря 2012 года	4
Отчет о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2012 года	5
Отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2012 года	6
Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2012 года	7
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года:	
Примечание 1 – Основные направления деятельности	8
Примечание 2 – Экономическая среда, в которой ЗАО ПРЦ осуществляет свою деятельность	8-9
Примечание 3 – Основы представления финансовой отчетности	9-13
Примечание 4 – Основные принципы учетной политики	13-20
Примечание 5 – Денежные средства и их эквиваленты	21
Примечание 6 – Средства в других Банках	21
Примечание 7 – Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	21
Примечание 8 – Основные средства	22
Примечание 9 – Прочие активы	22
Примечание 10 – Средства других банков	22
Примечание 11 – Средства клиентов	23
Примечание 12 – Прочие обязательства	23
Примечание 13 – Уставный капитал	23
Примечание 14 – Нераспределенная прибыль	23
Примечание 15 – Процентные доходы и расходы	23-24
Примечание 16 – Комиссионные доходы и расходы	24
Примечание 17 – Прочие операционные доходы	24
Примечание 18 – Административные и прочие операционные расходы	24
Примечание 19 – Налог на прибыль	24-25
Примечание 20 – Управление рисками	25-29
Примечание 21 – Управление капиталом	29
Примечание 22 – Условные обязательства	29
Примечание 23 – Справедливая стоимость финансовых инструментов	29-30
Примечание 24 – Операции со связанными сторонами	30-31
Примечание 25 – Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства	31



ООО "Исследования, консалтинг, аудит, разработки"
199155, г. Санкт-Петербург, Морская наб., 33, оф. 1

тел. +7 812 352-3553
факс +7 812 352-6684

www.ikar-audit.ru
info@ikar-audit.ru

Аудиторское заключение независимого аудитора

Адресат

Акционерам Небанковской кредитной организации Закрытое акционерное общество «Петербургский Расчетный Центр».

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Небанковской кредитной организации Закрытое акционерное общество «Петербургский Расчетный Центр» (далее – ЗАО ПРЦ), которая включает отчет о финансовом положении за 31 декабря 2012 года, отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в собственном капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и примечания к финансовой отчетности.

Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление настоящей финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство ЗАО ПРЦ. Эта ответственность также включает: планирование, выполнение и осуществление надлежащего внутреннего контроля, необходимого для подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие мошенничества или ошибки; выбор и применение соответствующей учетной политики; применение допущений и оценок, соответствующих конкретным обстоятельствам.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверном составлении данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. В соответствии с этими стандартами мы должны спланировать и провести аудиторскую проверку таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в отсутствии существенных искажений в финансовой отчетности.

Аудит включает выполнение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, раскрытой в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на суждении аудитора, включая оценку риска существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке этого риска аудитор рассматривает организацию системы внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ЗАО ПРЦ. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством ЗАО ПРЦ, и оценку представления финансовой отчетности в целом.

ИССЛЕДОВАНИЯ КОНСАЛТИНГ АУДИТ РАЗРАБОТКИ

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства дают нам достаточные основания для выражения мнения об указанной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах дает достоверное представление о финансовом положении ЗАО ПРЦ за 31 декабря 2012 года, о результатах его деятельности и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

«30» мая 2013 года

ООО "Исследования, консалтинг, аудит, разработки"

Директор Н.Н. Щеплова



Сведения об аудируемом лице

Полное наименование: Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество «Петербургский Расчетный Центр»;

Сокращенное наименование: ЗАО ПРЦ;

Место нахождения: Россия, 191023, Санкт-Петербург, ул. Садовая, 12/23;

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Банком России 18.11.1996 г., регистрационный номер 3306-К.

Запись о регистрации небанковской кредитной организации внесена в единый государственный реестр 30.08.2002 г.; основной государственный регистрационный номер 1027800000931.

Сведения об аудиторе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Исследования, консалтинг, аудит, разработки»;

Сокращенное наименование: ООО «Исследования, консалтинг, аудит, разработки»;

Место нахождения: 199155, Санкт-Петербург, Морская наб., д.33, офис № 1;

Общество с ограниченной ответственностью «Исследования, консалтинг, аудит, разработки» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов». Номер Общества с ограниченной ответственностью «Исследования, консалтинг, аудит, разработки» в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) - 10305004296.