

РНКО «РЦ ЭНЕРГОБИЗНЕС» (ООО)

**Аудиторское заключение и
неконсолидированная финансовая отчетность в соответствии с МСФО
по итогам деятельности за год, закончившийся
31 декабря 2012 года**

Содержание

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ	3
Отчет о финансовом положении	6
Отчет о прибылях и убытках	7
Отчет о прочих совокупных доходах	8
Отчет об изменениях в собственном капитале	9
Отчет о движении денежных средств	10
1. Основная деятельность РНКО	11
2. Экономическая среда	11
3. Основы представления отчетности	12
4. Принципы учетной политики	15
5. Денежные средства и их эквиваленты	24
6. Основные средства	25
7. Прочие активы	25
8. Средства банков	25
9. Средства клиентов	25
10. Прочие обязательства	26
11. Уставный капитал	26
12. Комиссионные доходы и расходы	27
13. Прочие операционные доходы	27
14. Административные и прочие операционные расходы	27
15. Налоги на прибыль	28
16. Управление финансовыми рисками	28
17. Управление капиталом	32
18. Условные обязательства	33
19. Справедливая стоимость финансовых инструментов	33
20. Операции со связанными сторонами	34
21. События после отчетной даты	34
22. Учетные оценки и суждения, принятые при применении учетной политики	34

Исх. 06/27-1 от 27 июня 2013 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АДРЕСАТ

Пользователям финансовой отчетности Расчетной
небанковской кредитной организации «Расчетный центр
«ЭнергоБизнес» (общество с ограниченной
ответственностью) за 2012 год, подготовленной в
соответствии с МСФО

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Полное наименование:

Расчетная небанковская кредитная организация
«Расчетный центр «ЭнергоБизнес» (общество с
ограниченной ответственностью)¹.

Сокращенное наименование:

РНКО «РЦ ЭНЕРГОБИЗНЕС» (ООО).

Место нахождения:

105094, г. Москва, ул. Гольяновская, д.7А, стр. 1.

Государственная регистрация:

Центральным банком
Российской Федерации:

Дата регистрации 24 июня 2008 года, номер регистрации
3485-К.

Министерством Российской
Федерации по налогам и сборам:

РНКО зарегистрировано Министерством Российской
Федерации по налогам и сборам – основной
государственный регистрационный номер 1087711000068
от 24 июня 2008г. (свидетельство серии 77 № 010844065).

Лицензия на право
осуществления банковских
операций:

Лицензия на осуществление банковских операций
№ 3485-К от 27.08.2008 года.

¹ Далее – РНКО.

АУДИТОР

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «РИАН-АУДИТ»
Сокращенное наименование:	ООО «РИАН-АУДИТ».
Место нахождения:	109382, г. Москва, ул. Люблинская д.141 оф.506.
Государственная регистрация:	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 10 июня 2003 года за основным государственным регистрационным номером – 1037709050664 (серия 77 № 003389009) предоставлено Министерством Российской Федерации по налогам и сборам.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Аудитор является членом Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» со 2 декабря 2009 года – протокол № 139.
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ):	Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр – 10303005835. Дата присвоения ОРНЗ – 28 декабря 2009 года.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Ответственность руководства включает: разработку, внедрение и обеспечение функционирования системы внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие мошеннических или ошибочных действий; выбор и применение надлежащей учетной политики; а также формирование обоснованных в сложившихся обстоятельствах расчетных оценок.

Ответственность независимых аудиторов

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности РНКО «РЦ ЭНЕРГОБИЗНЕС» (ООО) за период, закончившийся 31 декабря 2012 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) РНКО состоит из:

- Отчет о финансовом положении по состоянию за 31 декабря 2012 года;
- Отчет о прибылях и убытках за 31 декабря 2012 года;
- Отчет о прочих совокупных доходах за 31 декабря 2012 года;
- Отчет об изменениях в собственном капитале за 31 декабря 2012 года;
- Отчет о движении денежных средств за 31 декабря 2012 года;
- примечания, включая краткое описание существенных принципов учетной политики по составлению финансовой отчетности в соответствии с МСФО и прочие пояснительные примечания.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение относительно данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Согласно этим стандартам мы должны соблюдать принципы профессиональной этики, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, раскрываемой в финансовой отчетности. Выбор процедур зависит от суждения аудиторов, в том числе от оценки риска существенных искажений финансовой отчетности вследствие мошеннических или ошибочных действий. При проведении оценок данного риска аудиторы анализируют систему внутреннего контроля РНКО в отношении подготовки и достоверного представления финансовой отчетности с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих сложившимся обстоятельствам, но не с целью выражения мнения относительно эффективности системы внутреннего контроля РНКО. Кроме того, аудит включает анализ правомерности применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок руководства, а также анализ представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения относительно данной финансовой отчетности.

Мнение независимых аудиторов

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение РНКО на 31 декабря 2012 года, а также результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности.

Руководитель аудиторской проверки – заместитель Генерального директора ООО «РИАН-АУДИТ»

(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 (Membership Number 204119)), Доверенность б/н от 01.02.2012).

Губанков Андрей Николаевич

27 июня 2013 года

