

**Небанковская кредитная организация  
«Расчётная палата Самарской валютной  
межбанковской биржи» -  
акционерное общество**

**МЕЖДУНАРОДНЫЕ СТАНДАРТЫ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
И ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРОВ  
по состоянию на 31 декабря 2015 и за 2015 г.**

**Аудиторско-консалтинговая  
оценочная фирма (АКОФ)**

**«АУДИТ-ЦЕНТР»**

443010, г. Самара, ул. Молодогвардейская 67,  
офис 306

тел./ phone: (846) 332-25-69, 303-04-64

факс/fax: (846) 303-04-64



**Audit-Consulting Valuing  
Company (ACVC)**

**«AUDIT-CENTRE»**

67-306, Molodogvardeiskay st., 443010

Samara, Russia

E-mail: samaraaudit@yandex.ru

www.samaraaudit.ru

Член Саморегулируемой организации аудиторов – «Аудиторская Палата России» (Ассоциация) (СРО АПР),  
рег. №370, ОГРН №10201001398

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам  
Небанковской кредитной организации  
«Расчётная палата Самарской валютной межбанковской биржи»  
- акционерное общество

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Небанковской кредитной организации «Расчётная палата Самарской валютной межбанковской биржи» - акционерное общество (далее НКО РП СВМБ АО), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на "31" декабря 2015 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учётной политики и прочей пояснительной информации.

### **Ответственность аудируемого лица за финансовую отчетность**

Руководство НКО РП СВМБ АО несет ответственность за составление и достоверность финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений финансовой отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учётной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством НКО РП СВМБ АО, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.



### *Мнение*

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение НКО РП СВМБ АО по состоянию на 31 декабря 2015 года, его финансовые результаты и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

21 марта 2016 года

Генеральный директор  
INTERNATIONAL FINANCIAL REPORTING STANDARDS  
DIPLOMA, Institute of Certified Professional Financial Managers,  
Reg N IAS511915



Л.И.Зубенко

### *Сведения об аудируемом лице*

Наименование:	Небанковская кредитная организация «Расчетная палата Самарской валютной межбанковской биржи» - акционерное общество (НКО РП СВМБ АО)
Местонахождение:	443011, Россия, г.Самара, ул. Советской Армии, д. 238 «В»
Регистрация Банком России	№ 3324-Р от 26. 12. 1997 г.
Основной государственный регистрационный номер	№ 1026300001859
Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц	9 августа 2002 г.

### *Сведения об аудиторе*

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско – консалтинговая оценочная фирма «АУДИТ-ЦЕНТР» (ООО АКОФ «АУДИТ-ЦЕНТР»)
Местонахождение:	443010, Россия, г.Самара, ул.Молодогвардейская,67

ООО АКОФ «АУДИТ-ЦЕНТР» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация) (СРО АПР), зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО АПР за номером 370, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201001398.

Небанковская кредитная организация  
"Расчетная палата Самарской валютной межбанковской биржи"  
(акционерное общество)

Отчет о финансовом положении  
за 31 декабря 2015 года

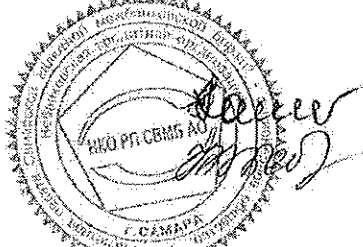
(в тысячах рублей)

	Примечания	2015 г.	2014 г.
<b>Активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	5	228 566	96 510
Кредиты и дебиторская задолженность	6	216	20 860
Основные средства	7	140 832	154 439
Нематериальные активы	7	2 774	2 812
Текущие требования по налогу на прибыль		-	-
Отложенный налоговый актив	18	6 992	5 350
Прочие активы	8	1 957	3 377
<b>Итого активов</b>		<b>381 337</b>	<b>283 348</b>
<b>Обязательства</b>			
Средства других банков	9	-	-
Средства клиентов	10	10 918	11 424
Прочие заемные средства	11	-	-
Прочие обязательства	12	168 825	39 848
Текущие обязательства по налогу на прибыль		-	171
Отложенное налоговое обязательство	18	-	-
<b>Итого обязательств</b>		<b>179 743</b>	<b>51 443</b>
<b>Собственный капитал</b>			
Уставный капитал	13	196 168	196 168
Нераспределенная прибыль (накопленный дефицит)		5 426	35 737
<b>Итого собственного капитала</b>		<b>201 594</b>	<b>231 905</b>
<b>Итого обязательств и собственного капитала</b>		<b>381 337</b>	<b>283 348</b>

Утверждена и подписана 21 марта 2016 года

Директор

Главный бухгалтер



Кашкаров А.А.

Бобылева Н.В.

Прилагаемые примечания на страницах 11 - 57 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

Небанковская кредитная организация  
"Расчетная палата Самарской валютной межбанковской биржи"  
(акционерное общество)

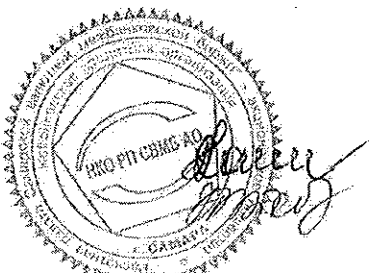
Отчёт о прибылях и убытках  
за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

(в тысячах рублей)

	Примечания	2015 г.	2014 г.
Процентные доходы	14	-	-
Процентные расходы	14	-	(1 023)
Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)		-	(1 023)
Изменение резерва под обесценение (изменение сумм обесценения) кредитов и дебиторской задолженности, средств в других банках		(356)	(2 287)
Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение кредитов и дебиторской задолженности, средств в других банках		(356)	(3 310)
Комиссионные доходы	15	32 923	194 227
Комиссионные расходы	15	(1 324)	(13 197)
Прочие операционные доходы	16	48 441	59 717
Чистые доходы (расходы)		79 684	237 438
Административные и прочие операционные расходы	17	(74 244)	(226 608)
Операционные доходы (расходы)		5 440	10 830
Прибыль (убыток) до налогообложения		5 440	10 830
Расходы по налогу на прибыль	18	(2 656)	(11 317)
Прибыль (убыток) за период		2 784	(487)
Прибыль за период, приходящаяся на: собственников кредитной организации		2 784	-
Прибыль на акцию, приходящаяся на собственников кредитной организации в течение периода:			
базовая		14	-
разводненная		14	-

Директор

Главный бухгалтер



Кашкаров А.А.

Бобылева Н.В.

Пояснительные примечания на страницах 11- 57 составляют неотъемлемую часть финансовой отчетности

Небанковская кредитная организация  
"Расчетная палата Самарской валютной межбанковской биржи"  
(акционерное общество)

Отчет о совокупных доходах  
за год, закончившийся за 31 декабря 2015 года

(в тысячах рублей)

2015 г.

2014 г.

Прибыль (убыток) за период,  
признанная в отчете о прибылях и  
убытках

2 784

(487)

Совокупный доход за период

2 784

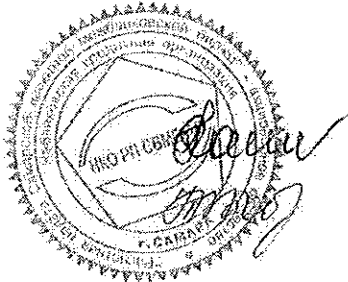
Совокупный доход, приходящийся на:

собственников кредитной организации

2 784

Директор

Главный бухгалтер



Кашкаров А.А.

Бобылева Н.В.

Пояснительные примечания на страницах 11 - 57 составляют неотъемлемую часть финансовой отчетности

Небанковская кредитная организация  
"Расчетная палата Самарской валютной межбанковской биржи"  
(акционерное общество)

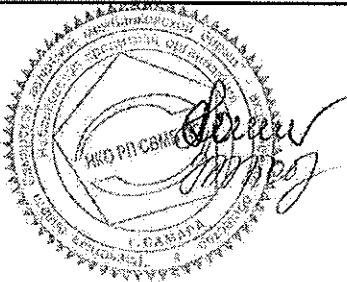
Отчет об изменениях в собственном капитале  
за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

(в тысячах рублей)

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого собственного капитала
Остаток на 31 декабря 2013 г.	131 168	61 224	192 392
Выплата дивидендов		(25 000)	(25 000)
Выпуск обыкновенных акций	65 000		65 000
Совокупный доход		(487)	(487)
На 31 декабря 2014 г.	196 168	35 737	231 905
Выплата дивидендов		(33 095)	
Совокупный доход		2 784	2 784
На 31 декабря 2015 г.	196 168	5 426	201 594

Директор

Главный бухгалтер



Кашкаров А.А.

Бобылева Н.В.

Пояснительные примечания на страницах 11-57 составляют неотъемлемую часть финансовой отчетности

Небанковская кредитная организация  
"Расчетная палата Самарской валютной межбанковской биржи"  
(акционерное общество)

Отчет о движении денежных средств  
за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

(в тысячах рублей)

	2015 г.	2014 г.
Денежные средства от операционной деятельности		
Проценты полученные	-	(1 023)
Проценты уплаченные	-	-
Комиссии полученные	70 497	194 227
Комиссии уплаченные	(1 324)	(13 197)
Прочие операционные доходы	10 867	59 717
Административные и прочие операционные расходы	(74 244)	(226 608)
Уплаченный налог на прибыль	(2 656)	(11 317)
Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах	3 140	1 799
Изменение в операционных активах и обязательствах		
Чистое снижение (прирост) по кредитам и дебиторской задолженности	20 644	132 339
Чистое снижение (прирост) по прочим активам	1 420	(941)
Чистый прирост (снижение) по средствам других банков	-	(96)
Чистый прирост (снижение) по средствам клиентов	(506)	(214 910)
Чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам	126 846	(5 167)
Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности	151 544	(86 976)
Денежные средства от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	-	(46 861)
Поступления от реализации основных средств	13 607	2 231
Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности	13 607	(44 630)
Денежные средства от финансовой деятельности		
Привлечение (погашение) прочих заемных средств	-	(62 000)
Взносы акционеров (участников) в уставный капитал	-	65 000
Выплаченные дивиденды	(33 095)	(25 000)
Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности	(33 095)	(22 000)
Чистый прирост денежных средств и их эквивалентов	132 056	(153 606)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	96 510	250 116
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	228 566	96 510

Директор

Кашкаров А.А.

Главный бухгалтер

Бобылева Н.В.

Пояснительные примечания на страницах 11-37 составляют неотъемлемую часть финансовой отчетности