

Финансовая отчетность и
заключение независимой аудиторской фирмы
НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
«МОСКОВСКИЙ КЛИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР» (ОАО)
по состоянию на 31 декабря 2006

Отчет о прибылях и убытках	1
Баланс	2
Отчет о движении денежных средств	3
Отчет об изменениях в собственном капитале	4
Примечания к финансовой отчетности	5

Заключение независимых аудиторов

Акционерам
Небанковской кредитной организации “Московский Клиринговый Центр” (ОАО)
123557, г.Москва
Электрический пер., д.3/10, стр.1

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности небанковской кредитной организации “Московский Клиринговый Центр” (ОАО) (далее “Организация”), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2006 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении собственных средств и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также существенных положений учетной политики и других примечаний к финансовой отчетности.

Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Данная ответственность включает разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, связанной с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок, выбор и применение соответствующей учетной политики; использование обоснованных применительно к обстоятельствам оценок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об указанной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют от нас 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 процедур, направленных на получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и информации, содержащихся в финансовой отчетности. Выбор процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска наличия существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую подготовку и достоверное представление финансовой отчетности. Указанная оценка проводится с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации. Аудит также включает оценку уместности используемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения.

Мнение аудитора

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2006 года, а также финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Грант Торнтон ЗАО

Москва, Российская Федерация
25 июля 2007 года

Баланс

Отчет о прибылях и убытках

	Прим.	2006 тыс. рублей	2005 тыс. рублей (скорректи- рованная)
АКТИВЫ			
Комиссионные доходы	6	380,974	252,643
Аренда и обслуживание терминалов		(176,866)	(128,869)
Выплаты сотрудникам		(59,200)	(32,850)
Налоги, за исключением налога на прибыль		(40,824)	(29,817)
Охрана		(25,418)	(21,517)
Расходы по процессированию платежей		(24,484)	(11,328)
Командировочные и транспортные расходы		(14,517)	(2,542)
Аренда помещений		(14,397)	(1,891)
Ремонт и эксплуатация		(10,329)	(7,366)
Расходы по инкассации		(9,684)	(6,342)
Амортизация		(83)	(15)
Прочие операционные расходы		(4,566)	(9,441)
Создание резерва под обесценение прочих активов	7	(64)	-
Прибыль до налогообложения		542	665
Налог на прибыль	8	(455)	(29)
Чистая прибыль за год		87	636

Финансовая отчетность была одобрена Правлением Организации 25 июля 2007 года

Председатель Правления

Локотцов Ю.И.



Главный бухгалтер

Заббарова Г.М.

Отчет о прибылях и убытках должен рассматриваться вместе с Примечаниями к данной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

Баланс

	Прим.	31 декабря 2006	31 декабря 2005 (скорректи- рованная)
		тыс. рублей	тыс. рублей
АКТИВЫ			
Касса	9	243,258	122,748
Счета и депозиты в Банке России	10	55,753	15,018
Прочие активы	11	14,120	11,705
Основные средства	12	77	146
Текущие налоговые активы		-	253
Отложенные налоговые активы	13	288	337
Всего Активов		313,496	150,207
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА			
Текущие расчетные счета	14	292,790	140,747
Прочие обязательства	15	18,337	8,127
Текущие налоговые обязательства		59	-
Всего Обязательств		311,186	148,874
Собственные средства	16		
Акционерный капитал		103,896	103,006
Накопленный убыток		(101,586)	(101,673)
Всего Собственных средств		2,310	1,333
Забалансовые и условные обязательства	18,19	-	-
Всего Обязательств и Собственных средств		313,496	150,207

Баланс должен рассматриваться вместе с Примечаниями к данной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

Отчет о движении денежных средств (продолжение)

	2006	2005
	Прим. тыс. рублей	(скорректи- рованная) тыс. рублей
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Проценты и комиссии полученные	375,955	251,767
Проценты и комиссии уплаченные	(185,062)	(134,830)
Чистые поступления от операций с финансовыми инструментами	-	(2)
Налоги, за исключением налогов на прибыль	(40 824)	(29,817)
Общие административные расходы уплаченные	(148,582)	(80,970)
	1,487	6,148
(Увеличение)/уменьшение операционных активов		
Прочие операционные активы	2,604	(9,571)
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств		
Текущие расчетные счета	152,043	56,567
Прочие обязательства	5,218	1,136
Чистое увеличение денежных средств по операционной деятельности до налогообложения		
	161,352	54,280
Уплаченный налог на прибыль	(93)	(1,209)
Чистое поступление денежных средств по операционной деятельности		
	161,259	53,071
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Приобретение основных средств	(14)	(146)
Чистое движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
	(14)	(146)

Отчет о движении денежных средств (продолжение)

В тысячах рублей	2006		2005
	Прим. тыс. рублей		(скорректи- рованная) тыс. рублей
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Изменение уставного капитала	-	-	-
Чистое движение денежных средств по финансовой деятельности	-	-	-
Чистое увеличение денежных и приравненных к ним средств	161,245	52,925	
Денежные и приравненные к ним средства на начало года	137,766	84,841	
Денежные и приравненные к ним средства на конец года	299,011	137,766	

Отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с Примечаниями к данной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

Отчет о движении собственных средств

В тысячах рублей	Акционерный капитал	Накопленный убыток	Всего
Остаток по состоянию на 1 января 2005 года (до изменений)	102,786	(101,836)	950
Эффект исправления допущенных ошибок	220	(473)	(253)
Остаток по состоянию на 1 января 2005 года (после изменений)	103,006	(102,309)	697
Чистая прибыль до изменений	-	2,495	2,495
Эффект исправления допущенных ошибок	-	(1,859)	(1,859)
Остаток по состоянию на 1 января 2006 года (после изменений)	103,006	(101,673)	1,333
Дополнительные взносы	890	-	890
Чистая прибыль	-	87	87
Остаток по состоянию на 31 декабря 2006 года	103,896	(101,586)	2,310

Отчет о движении собственных средств должен рассматриваться вместе с Примечаниями к данной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.