



Grant Thornton
Грант Торнтон

Финансовая отчетность и
заключение независимой аудиторской фирмой
НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
«МОСКОВСКИЙ КЛИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР» (ОАО)
по состоянию на 31 декабря 2007

Grant Thornton ZAO
39, Khodshievskoe Shosse,
Moscow 123007, Russia

T: +7 (495) 271 1910
F: +7 (495) 638 9196

Россия, 123007, Москва
Хорошевское шоссе, д.32а

www.gtrus.ru

Заключение независимого аудитора

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

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Небанковской кредитной организации ОАО “Московский Клиринговый Центр” (далее “Организация”), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2007 года, отчета о прибылях и убытках, отчетов о движении собственных средств и 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 2007 года, а также финансовые результаты её деятельности, движение собственных средств и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Москва, Российская Федерация

15 июля 2008 года

Отчет о прибылях и убытках

	Прим.	2007 тыс. рублей	2006 тыс. рублей
Комиссионные доходы	5	666,334	380,974
Аренда и обслуживание терминалов		(388,245)	(191,263)
Выплаты сотрудникам		(55,857)	(59,200)
Налоги, за исключением налога на прибыль		(65,752)	(40,824)
Охрана		(21,507)	(25,418)
Расходы по процессированию платежей		(39,213)	(24,484)
Командировочные и транспортные расходы		(10,639)	(14,517)
Ремонт и эксплуатация		(37,831)	(10,329)
Расходы по инкассации		(32,277)	(9,684)
Материалы		(8,393)	(2,985)
Страхование		(1,240)	(1,180)
Амортизация		(65)	(83)
Прочие операционные расходы		(2,245)	(401)
Создание резерва под обесценение прочих активов	6	(760)	(64)
Прибыль до налогообложения		2,310	542
Налог на прибыль	7	(942)	(455)
Чистая прибыль за год		1,368	87

Финансовая отчетность была одобрена Правлением Организации "15" июля 2008 года

Председатель Правления

Главный бухгалтер

Локотцов Ю.И.

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 2007	31 декабря 2006
		тыс. рублей	тыс. рублей
АКТИВЫ			
Касса	8	386,551	243,258
Счета и депозиты в Банке России	9	74,192	55,753
Счета в др.кредитных организациях	10	7,219	-
Прочие активы	11	19,212	14,120
Основные средства	12	188	77
Отложенные налоговые активы	13	383	288
Всего Активов		487,745	313,496
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА			
Текущие расчетные счета	14	427,343	292,790
Прочие обязательства	15	56,724	18,337
Текущие налоговые обязательства		-	59
Всего Обязательств		484,067	311,186
Собственные средства	16		
Акционерный капитал		103,896	103,896
Накопленный убыток		(100,218)	(101,586)
Всего Собственных средств		3,678	2,310
Забалансовые и условные обязательства	18,19	-	-
Всего Обязательств и Собственных средств		487,745	313,496

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

Отчет о движении денежных средств

	2007	2006
	Прим. Тыс. рублей	тыс. рублей
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Проценты и комиссии полученные	659,474	375,955
Проценты и комиссии уплаченные	(414,208)	(185,062)
Чистые поступления от операций с финансовыми инструментами	-	-
Налоги, за исключением налогов на прибыль	(65,752)	(40,824)
Общие административные расходы уплаченные	(157,601)	(148,582)
	21,913	1,487
(Увеличение)/уменьшение операционных активов		
Прочие операционные активы	1,767	2,604
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств		
Текущие расчетные счета	134,553	152,043
Прочие обязательства	12,776	5,218
Чистое увеличение денежных средств по операционной деятельности до налогообложения		
	171,009	161,352
Уплаченный налог на прибыль	(1,882)	(93)
Чистое поступление денежных средств по операционной деятельности		
	169,127	161,259
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Приобретение основных средств	(175)	(14)
Чистое движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
	(175)	(14)

Отчет о движении денежных средств (продолжение)

	2007	2006
	Прим. Тыс. рублей	тыс. рублей
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Чистое движение денежных средств по финансовой деятельности	-	-
Чистое увеличение денежных и приравненных к ним средств	168,952	161,245
Денежные и приравненные к ним средства на начало года	299,011	137,766
Денежные и приравненные к ним средства на конец года	21 467,963	299,011

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 2006 года	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
Чистая прибыль	-	1,368	1,368
Остаток по состоянию на 31 декабря 2007 года	103,896	(100,218)	3,678

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