

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ПЕТЕРБУРГСКИЙ РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР»  
ЗА 2013 ГОД**



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

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

[www.ikar-audit.ru](http://www.ikar-audit.ru)  
[info@ikar-audit.ru](mailto:info@ikar-audit.ru)

ИССЛЕДОВАНИЯ    КОНСАЛТИНГ    АУДИТ    РАЗРАБОТКИ



ООО "Исследования, консалтинг, аудит, разработки"  
199155, г. Санкт-Петербург, Морская наб., 33, оф. 1  
тел. +7 812 352-3553 www.ikar-audit.ru  
факс +7 812 352-6684 info@ikar-audit.ru

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### *Адресат*

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

### *Аудируемое лицо*

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

Сокращенное наименование: ЗАО ПРЦ;

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

Государственная регистрация:

- зарегистрировано Банком России 18.11.1996 г., регистрационный номер 3306-К.
- основной государственный регистрационный номер 1027800000931.

### *Аудитор*

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;

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1027800556080.

Общество с ограниченной ответственностью «Исследования, консалтинг, аудит, разработки» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» - регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов – 05.

Номер Общества с ограниченной ответственностью «Исследования, консалтинг, аудит, разработки» в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) - 10305004296.

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности и составленных на ее основе прилагаемых публикуемых форм отчетности небанковской кредитной организации ЗАО ПРЦ за период с 1 января по 31 декабря 2013 г. включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность кредитной организации состоит из:

- Бухгалтерского баланса (публикуемая форма) на 1 января 2014 года;
- Отчета о прибылях и убытках (публикуемая форма) за 2013 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в составе:
  - Отчета об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая форма) на 1 января 2014 года;
  - Сведений об обязательных нормативах (публикуемая форма) на 1 января 2014 года;
  - Отчета о движении денежных средств (публикуемая форма) на 1 января 2014 года;
  - Пояснительной информации к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### ***Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность***

Руководство ЗАО ПРЦ несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

#### ***Ответственность аудитора***

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторскому заданию аудиторских процедур.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством ЗАО ПРЦ, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.



**ООО "Исследования, консалтинг, аудит, разработки"**  
**Аудит ЗАО ПРЦ за 2013 год**

---

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

***Мнение***

По мнению аудиторской организации Общество с ограниченной ответственностью «Исследования, консалтинг, аудит, разработки», бухгалтерская (финансовая) отчетность небанковской кредитной организации ЗАО ПРЦ отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 1 января 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

21.04.2014 г.

**Директор**  
**ООО «Исследования, консалтинг, аудит, разработки»**  
(квалификационный аттестат аудитора № 05-000035,  
ОРНЗ -29605025485)



**Н.Н. Щеглова**

**Руководитель аудиторской проверки**  
(квалификационный аттестат аудитора № 01-000604,  
ОРНЗ - 20701046057)



**В.О. Петрова**



Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (порядковый номер)
40	45549516	3306-K

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
(публикуемая форма)  
на 1 января 2014 года

Кредитной организации Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Петербургский Расчетный Центр" (ЗАО ПРЦ)  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 191023, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ УЛ. САДОВАЯ, 12/23

Код формы по ОКУД 0409806  
Квартальная (Годовая)  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Данные на отчетную дату	Данные на соответствующую отчетную дату прошлого года
1	2	3	4
<b>I. АКТИВЫ</b>			
1.	Денежные средства	0	0
2.	Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	115670	10789
2.1.	Обязательные резервы	0	0
3.	Средства в кредитных организациях	314064	199252
4.	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
5.	Чистая ссудная задолженность	0	0
6.	Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	253	244
6.1.	Инвестиции в дочерние и зависимые организации	0	0
7.	Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения	0	0
8.	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	0	0
9.	Прочие активы	330	276
10.	Всего активов	430317	210561
<b>II. ПАССИВЫ</b>			
11.	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	0	0
12.	Средства кредитных организаций	404295	171224
13.	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	5904	79
13.1.	Вклады физических лиц	0	0
14.	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
15.	Выпущенные долговые обязательства	0	0
16.	Прочие обязательства	183	19528
17.	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон	0	0
18.	Всего обязательств	410382	190831
<b>III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ</b>			
19.	Средства акционеров (участников)	2000	2000
20.	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0	0
21.	Эмиссионный доход	0	0
22.	Резервный фонд	500	500
23.	Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	0	0
24.	Переоценка основных средств	0	0
25.	Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки) прошлых лет	17087	16787
26.	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период	348	443
27.	Всего источников собственных средств	19935	19730
<b>IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
28.	Безотзывные обязательства кредитной организации	0	0
29.	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства	0	0
30.	Условные обязательства некредитного характера	0	0

Генеральный директор

Главный бухгалтер

М.П.

Главный бухгалтер

Телефон 324-38-47

26 марта 2014г

Сообщение к отчету:

Желнова Е.Л.

Игнатъева В.Г.

Игнатъева В.Г.



Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
40	45549516	3306-К

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
(публикуемая форма)

за 2013 г.

Кредитной организации Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Петербургский Расчетный Центр" (ЗАО ПРЦ)  
Почтовый адрес 191023, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ УЛ. САДОВАЯ, 12/23

Код формы по ОКУД 0409807  
Квартальная (Годовая)  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Данные за отчетный период	Данные за соответствующий период прошлого года
1	2	3	4
1	Процентные доходы, всего,	1704	1375
	в том числе:	1704	1375
1.1	От размещения средств в кредитных организациях	0	0
1.2	От ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями	0	0
1.3	От оказания услуг по финансовой аренде (лизингу)	0	0
1.4	От вложений в ценные бумаги	12	16
2	Процентные расходы, всего,	12	16
	в том числе:	12	16
2.1	По привлеченным средствам кредитных организаций	0	0
2.2	По привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	0	0
2.3	По выпущенным долговым обязательствам	1692	1359
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа)	0	0
4	Изменение резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего,	1692	1359
	в том числе:	0	0
4.1	Изменение резерва на возможные потери по начисленным процентным доходам	0	0
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери	0	0
6	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
7	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи	0	0
8	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения	0	1
9	Чистые доходы от операций с иностранной валютой	27	-9
10	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты	0	0
11	Доходы от участия в капитале других юридических лиц	10595	10326
12	Комиссионные доходы	2057	1105
13	Комиссионные расходы	9	0
14	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
15	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения	0	0
16	Изменение резерва по прочим потерям	254	208
17	Прочие операционные доходы	10520	10780
18	Чистые доходы (расходы)	10039	10195
19	Операционные расходы	481	585
20	Прибыль (убыток) до налогообложения	133	142
21	Начисленные (уплаченные) налоги	348	443
22	Прибыль (убыток) после налогообложения	0	0
23	Выплаты из прибыли после налогообложения,		
	всего, в том числе:	0	0
23.1	Распределение между акционерами (участниками) в виде дивидендов	0	0
23.2	Отчисления на формирование и пополнение резервного фонда	348	443
24	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период		

Генеральный директор  
Главный бухгалтер  
М.П.  
Главный бухгалтер  
Телефон 324-38-47  
26 марта 2014г



Желнова Е.Л.  
Игнатъева В.Г.  
Игнатъева В.Г.



