

**НКО «Альтернатива» (ООО)**

**Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 года**  
**(в тысячах рублей)**

**Небанковская кредитная организация  
«Альтернатива»  
(Общество с ограниченной  
ответственностью)**

**НКО «Альтернатива» (ООО)**

**Независимое аудиторское заключение  
и Финансовая отчетность по МСФО  
за год, закончившийся 31 декабря 2011 года**

г. МОСКВА, 2012

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА .....</b>	<b>4</b>
<b>Отчет о финансовом положении.....</b>	<b>5</b>
<b>Отчет о совокупном доходе .....</b>	<b>6</b>
<b>Отчет о движении денежных средств .....</b>	<b>7</b>
<b>Отчет об изменениях в чистых активах участников .....</b>	<b>9</b>
<b>Примечания к финансовой отчетности .....</b>	<b>10</b>
<b>1. Основная деятельность НКО .....</b>	<b>10</b>
<b>2. Экономическая среда, в которой НКО осуществляет свою деятельность .....</b>	<b>10</b>
<b>3. Основы представления отчетности.....</b>	<b>11</b>
<b>4. Принципы учетной политики .....</b>	<b>12</b>
<b>5. Денежные средства и их эквиваленты .....</b>	<b>26</b>
<b>6.Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток .....</b>	<b>27</b>
<b>7. Основные средства .....</b>	<b>27</b>
<b>8. Прочие активы .....</b>	<b>28</b>
<b>9. Средства клиентов.....</b>	<b>28</b>
<b>10. Прочие обязательства .....</b>	<b>29</b>
<b>11. Налоговые обязательства.....</b>	<b>29</b>
<b>12. Чистые активы участников.....</b>	<b>29</b>
<b>13. Накопленный дефицит/[Нераспределенная прибыль] .....</b>	<b>30</b>
<b>14. Процентные доходы и расходы .....</b>	<b>30</b>
<b>15. Комиссионные доходы и расходы .....</b>	<b>30</b>
<b>16. Операционные расходы.....</b>	<b>30</b>

<b>17. Налоги на прибыль.....</b>	<b>31</b>
<b>18. Сегментный анализ .....</b>	<b>31</b>
<b>19. Управление рисками.....</b>	<b>31</b>
<b>20. Условные обязательства и производные финансовые инструменты .....</b>	<b>36</b>
<b>21. Справедливая стоимость финансовых инструментов .....</b>	<b>37</b>
<b>22. Операции со связанными сторонами .....</b>	<b>37</b>
<b>23. События после отчетной даты .....</b>	<b>38</b>

Участникам, Совету директоров, руководству **НКО «Альтернатива» (ООО)**  
и иным пользователям  
ОГРН 1057711000820  
109028, г. Москва, Казарменный пер., д.6, стр.1.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Нами проведен аудит прилагаемой финансовой отчетности **НКО «Альтернатива» (ООО)** (в дальнейшем – «НКО»), которая включает отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2011 года; отчет о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2011 года; отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2011 года; отчет об изменениях в чистых активах участников за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство НКО несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с установленными правилами составления 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 финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита, Международными стандартами финансовой отчетности, внутрифирменными стандартами. 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 включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в 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 НКО, обеспечивающая составление и достоверность финансовой отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля НКО.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой НКО учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством НКО, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

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

### **МНЕНИЕ**

По мнению аудиторской организации ООО «Макс-Аудит», финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **НКО «Альтернатива» (ООО)** по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Генеральный директор  
ООО «Макс-Аудит»

05 мая 2012 года

О.Н. Тюваева



ОГРН 1037739256059  
Россия, 129337, г. Москва, Ярославское шоссе, дом 20, корпус 1, кв. 24  
Является членом СРО НП «Московская аудиторская Палата» (регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр - 03), ОРНЗ 10303003506