

№ Б-59 от 14 ноября 2016 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по подтверждению показателя прибыли текущего года
по итогам деятельности за девять месяцев 2016 года
для включения в расчет собственных средств (капитала)
по строке 100.5 "Прибыль текущего года в части,
подтвержденной аудиторской организацией"
формы 0409123 "Расчет собственных средств (капитала) ("БАЗЕЛЬ III")"
Общества с ограниченной ответственностью
коммерческий банк "Новопокровский"
по состоянию на 01.10.2016

ООО "Листик и Партнеры - Москва"
107996, Россия, г. Москва
Кузнецкий мост, д. 21/5, оф. 605
8 (495) 626-03-79
www.uba.ru, info@uba.ru



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по подтверждению показателя прибыли текущего года
по итогам деятельности за девять месяцев 2016 года
для включения в расчет собственных средств (капитала)
по строке 100.5 "Прибыль текущего года в части,
подтвержденной аудиторской организацией"
формы 0409123 "Расчет собственных средств (капитала) ("БАЗЕЛЬ III")"
Общества с ограниченной ответственностью
коммерческий банк "Новопокровский"
по состоянию на 01.10.2016

*Руководству Общества с ограниченной ответственностью коммерческий банк
"Новопокровский"*

Аудируемое лицо

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью коммерческий банк "Новопокровский".

Сокращенное наименование: ООО КБ "Новопокровский".

Место нахождения: 350059, г. Краснодар, Карасунский внутригородской округ, ул. Волжская/ул.им. Глинки, дом №47/77.

Основной государственный регистрационный номер 1022300001272 от 08.10.2002.

Свидетельство о государственной регистрации от 08.10.2002 серия 23 номер 003214135.

Дата регистрации Центральным банком Российской Федерации: 11.10.1990.

Регистрационный номер: 467.

В 2016 году Банк проводил банковские операции на основании следующих лицензий, выданных Банком России:

— генеральной лицензии от 25.11.2014 №467 на осуществление банковских операций.

Аудитор

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Листик и Партнеры - Москва" (ООО "Листик и Партнеры - Москва").

Место нахождения: 107996, Россия, г. Москва, Кузнецкий мост, д.21/5, оф. 605.

Основной государственный регистрационный номер 5107746076500.

ООО "Листик и Партнеры - Москва" является членом Саморегулируемой организации аудиторов "Аудиторская Палата России" (Ассоциация) (№9641 в реестре СРО АПР).

ОРНЗ 11101041224.



Мы провели аудит показателя прибыли текущего года за 9 месяцев 2016 года, подлежащего включению в форму 0409123 "Расчет собственных средств (капитала) ("БАЗЕЛЬ III")" Общества с ограниченной ответственностью коммерческий банк "Новопокровский" по состоянию на 01.10.2016, который сложился как положительный результат от суммирования остатков, числящихся на балансовых счетах:

	Тыс. руб. на 01.10.2016
10603 "Положительная переоценка ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи"	15.844
61301 "Доходы будущих периодов по кредитным операциям"	60
70601 "Доходы"	2.084.149
70603 "Положительная переоценка средств в иностранной валюте"	8.437.649
70613 "Доходы от производных финансовых инструментов"	71.514
70615 "Уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль"	17.739
10605 "Отрицательная переоценка ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи"	(2.205)
часть 10610 "Уменьшение добавочного капитала на отложенный налог на прибыль"	(5.674)
61403 "Расходы будущих периодов по другим операциям"	(2.044)
70606 "Расходы"	(2.019.305)
70608 "Отрицательная переоценка средств в иностранной валюте"	(8.424.086)
70611 "Налог на прибыль"	(50.974)
70614 "Расходы по производным финансовым инструментам"	(85.228)
Итого	37.439

Ответственность аудируемого лица

Руководство аудируемого лица несет ответственность за формирование и достоверность показателя прибыли текущего года за девять месяцев 2016 года, подлежащего включению в форму 0409123 "Расчет собственных средств (капитала) ("БАЗЕЛЬ III")" по состоянию на 01.10.2016, в соответствии с Положением Банка России от 28.12.2012 №395-П "О методике определения величины и оценке достаточности собственных средств (капитала) кредитных организаций ("Базель III")" и Положением Банка России от 16.07.2012 №385-П "О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации" и за систему внутреннего контроля, необходимую для формирования показателя, не содержащего существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности показателя прибыли текущего года за девять месяцев 2016 года, подлежащего включению в форму 0409123 "Расчет собственных средств (капитала) ("БАЗЕЛЬ III")" по состоянию на 01.10.2016 на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными приказами Минфина РФ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ;
- Прочими правилами (стандартами) аудиторской деятельности, действующими по законодательству Российской Федерации;
- Внутренними правилами (стандартами) Саморегулируемой организации аудиторов "Аудиторская Палата России" (Ассоциация);



– Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Листик и Партнеры".

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, показатель прибыли текущего года за девять месяцев 2016 года, подлежащий включению в форму 0409123 "Расчет собственных средств (капитала) ("БАЗЕЛЬ III")" по состоянию на 01.10.2016, не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих величину показателя прибыли текущего года за девять месяцев 2016 года, подлежащего включению в форму 0409123 "Расчет собственных средств (капитала) ("БАЗЕЛЬ III")" по состоянию на 01.10.2016. 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 формирование и достоверность указанного показателя, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности показателя прибыли текущего года за девять месяцев 2016 года, подлежащего включению в форму 0409123 "Расчет собственных средств (капитала) ("БАЗЕЛЬ III")" по состоянию на 01.10.2016.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, значение показателя прибыли текущего года за девять месяцев 2016 года в размере 37.439 тыс. руб., подлежащего включению в расчет собственных средств (капитала) по строке 100.5 "Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией" формы 0409123 "Расчет собственных средств (капитала) ("БАЗЕЛЬ III")" Общества с ограниченной ответственностью коммерческий банк "Новопокровский" по состоянию на 01.10.2016, достоверно во всех существенных отношениях в соответствии с требованиями Положения Банка России от 28.12.12 №395-П "О методике определения величины и оценке достаточности собственных средств (капитала) кредитных организаций ("Базель III")" и Положения Банка России от 16.07.12 №385-П "О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации".

Основа формирования показателя

Не изменяя мнения о достоверности показателя прибыли текущего года за девять месяцев 2016 года, мы обращаем внимание на тот факт, что указанный показатель сформирован с целью включения в расчет собственных средств (капитала) по строке 100.5 "Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией" формы 0409123 "Расчет собственных средств (капитала) ("БАЗЕЛЬ III")" по состоянию на 01.10.2016. Соответственно, он может быть неприменим для иных целей.

14 ноября 2016 года

Директор ООО "Листик и Партнеры - Москва"
(квалификационный аттестат аудитора №01-000211,
выдан приказом СРО НП АПР от 28.11.2011 №28,
без ограничения срока действия, ОРНЗ 20801027845)



Колчигин Е.В.