

А У Д И Т О Р С К А Я Ф И Р М А
П Р А Й С - А У Д И Т

№ 03/2016
«26» февраля 2016 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Акционерам
АО «Октан-Брокер»**

Сведения об аудируемом лице:

Полное наименование экономического субъекта: Акционерное общество "Октан-Брокер".

Сокращенное название: АО "Октан-Брокер".

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано 22.12.1997г. и перерегистрировано из ЗАО в АО за ГРН № 2155543363710, от 31.07.2015г. Свидетельство серия 55 № 003822486 выдано ИФНС по САО г.Омска.

Основной государственный регистрационный № 1025500515776.

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС России по САО г.Омска с 24.12.1997г. серия 55 № 003822486 (ИНН/КПП 5501047418/550101001).

Место нахождения организации в соответствии с учредительными документами:
Россия, 644033, г. Омск, ул. Красный путь, 109, офис 510.

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Прайс - Аудит».

Место нахождения: 644083, г. Омск, ул. Химиков, 52 -01.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации серия 55 № 003802066 выдано МЖИ ФНС № 12 по Омской области 30.09.2014г. (Реорганизация в форме преобразования из ЗАО в ООО).

Основной государственный регистрационный номер 1145543039070.

ИНН/КПП 5501260506/550101001

Членство в СРО: ООО «Прайс- Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (№ в реестре 10134, ОРНЗ 11401059396).

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации АО «Октан-Брокер», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, а также пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2015г. как информации, сопутствующей бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство АО «Октан-Брокер» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными российскими 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 отчетности на основе проведенного нами 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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством АО «Октан-Брокер», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства, дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности за 2015г.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «Октан-Брокер» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор
ООО «Прайс-Аудит»



Десятых /Десятых Н.Г./

26 февраля 2016г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2015 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное Общество "Октан-Брокер" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид экономической деятельности Биржевые операции с фондовыми ценностями по ОКВЭД
Организационно-правовая форма Акционерное Общество форма собственности по ОКФС / ОКФС
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
47124946		
5501047418		
67.12		
67	16	
384		

Местонахождение (адрес)
544033, Омская обл, Омск г, Красный Путь ул, д. 109

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	в том числе:				
	Основные средства	1150	26504	26679	17929
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	26504	26679	17929
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Финансовые вложения	1170	39872	49875	30880
	в том числе:				
	Отложенные налоговые активы	1180	133	1251	2486

	в том числе:		-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу I	1100	66509	77806	51295
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	-
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
			-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
			-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	168391	79664	43170
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	296	208	222
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	70	96	35
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1327	520	121
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	13	87	20
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	210	112	97
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	166475	78641	42675
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
			-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	22069	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	2
	Долговые ценные бумаги	12402	22069	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	2
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
			-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2036	5298	364

	в том числе:				
	Касса организации	12501	719	715	214
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	768	579	148
	Валютные счета	12505	549	4004	2
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
			-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	96	11	8
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	96	11	8
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу II	1200	192593	84973	43542
	БАЛАНС	1600	259101	162779	94838

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31500	31500	31500
	в том числе:		-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	13732	13732	4482
	в том числе:		-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	20300	20300	20300
	в том числе:		-	-	-
	Резервный капитал	1360	175	175	175
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	175	175	175
	в том числе:		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18084	11587	6487
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу III	1300	83791	77294	62944
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	19478	11475	21138
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	11252	11252	21000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	209	223	138
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	8017	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-

Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
		-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	155833	74011	10756
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	134	124	121
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	15203	2604	865	117
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	494	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-7	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	152607	73022	10517
		-	-	-
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
в том числе:				
Целевое финансирование	15301	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
		-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
в том числе:				
		-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
в том числе:				
		-	-	-
Итого по разделу V	1500	175311	85486	31894
БАЛАНС	1700	259101	162779	94838

Руководитель

подпись

Золотарев Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

09 Февраля 2016 г.



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Организация Акционерное Общество "Октан-Брокер" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Биржевые операции с фондовыми ценностями ИНН _____
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____ по ОКВЭД _____
 Акционерное Общество _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: тыс руб _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2015
47124946		
5501047418		
67.12		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	26969	17387
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	26969	17387
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	в том числе:			
	Себестоимость продаж	2120	-14682	-4948
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-14682	-4948
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	в том числе:			
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12287	12439
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	12287	12439
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	в том числе:			
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	в том числе:			
	Управленческие расходы	2220	-19327	-14982
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-19327	-14982
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	в том числе:			

	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-7040	-2543
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	-7040	-2543
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	в том числе:			
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	1
	Проценты к получению	2320	1805	717
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	439	717
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	1367	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-2186	-2584
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-2186	-2584
	Прочие доходы	2340	207118	241907
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	189738	240186
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	3041	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	11797	547
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	2542	1173
			-	-
	Прочие расходы	2350	-190212	-231007
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-177721	-223085

Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
Расходы на услуги банков	23510	-277	-217
Прочие операционные расходы	23511	-1371	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	-7376	7257
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
Прочие внереализационные расходы	23516	-3467	-448
Прочие косвенные расходы	23517	-	-
		-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9485	6491
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	9485	6491
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Текущий налог на прибыль	2410	-1869	-155
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
в том числе:		-	-
		-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
в том числе:		-	-
		-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-1119	-1235
в том числе:		-	-
		-	-
Прочее	2460	-	-
в том числе:		-	-
Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
		-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	6497	5101

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	9250
	в том числе:		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	в том числе:		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6497	14351
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Золотарев Сергей
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

09 Февраля 2016



**Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.**

Организация Акционерное Общество "Октян-Брокер"
 идентификационный номер налогоплательщика _____
 вид экономической деятельности Биржевые операции с фондовыми ценностями
 организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
 акционерное Общество _____
 единица измерения _____ тыс руб _____

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОГФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

К О Д ы		
0710003		
31	12	2015
47124946		
5501047418		
67.12		
67	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Оценочная стоимость капитала на 31 Декабря 2013 г.	3100	31500	-	24782	175	6487	82944
За 2014 г.							
Изменение капитала - всего:	3210	-	-	9250	-	5100	14350
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5100	5100
переоценка имущества	3212	X	X	9250	X	-	9250
вклады, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

8

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3200	31500	-	34032	175	11587	
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6497	
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6497	
пересценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3300	31500	-	34032	175	18084	

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 Декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	62944	5099	9251	77294
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	6487	5100	-2	11585
в том числе:					
распределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	6487	5100	-2	11585
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	6487	5100	-2	11585
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	83791	77294	62944

Руководитель

(подпись)
Золотарев Сергей Александрович
(подпись)

09 Февраля 2016 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2015
47124946		
5501047418		
67.12		
67	16	
384		

Организация Акционерное Общество "Октан-Брокер"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Код экономической

по ОКВЭД

активности Биржевые операции с фондовыми ценностями

Организационно - правовая форма

форма собственности

по ОКОПФ /ОКФС

Акционерное Общество

Единица измерения

тыс руб

по ОКЕИ

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. 1	За Январь - Декабрь 2014 г. 2
Денежные потоки от текущих операций			
всупления - всего	4110	820479	317896
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	397	283
авансовых платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	820082	317613
платежи - всего	4120	-823741	-320208
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-6578	-4799
в связи с оплатой труда работников	4122	-11339	-8853
процентов по долговым обязательствам	4123	-1188	-638
налога на прибыль организаций	4124	-822	-640
прочие платежи	4129	-803614	-305278
эффект денежных потоков от текущих операций	4100	-3262	-2312
Денежные потоки от инвестиционных операций			
всупления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
эффект денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	7245
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	7245
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
		-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
		-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	7245
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-3262	4933
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5298	365
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2036	5298
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Золотарев Сергей
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

09 Февраля 2015 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ОКТАН-БРОКЕР»
ЗА 2015 ГОД**

Сведения об организации

Акционерное общество «Октан-Брокер» (далее Общество) – предприятие, осуществляющее профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг.

Юридический адрес: 644033.г.омск.ул.Красный Путь.109.оф.510

Почтовый адрес: 644033.г.омск.ул.Красный Путь.109.оф.510

По состоянию на отчетную дату Общество других обособленных подразделений и филиалов, зависимых и дочерних обществ не имеет.

Численность персонала Общества на 31.12.2015 составляет 18 человек.

Сведения об учредителях:

В соответствии с учредительными документами учредителями Общества являются:

- ЗАО «Октан» владеющий 100% Уставного капитала Общества;

По состоянию на 31.12.2015 года задолженность учредителей по взносам в Уставной капитал отсутствует.

Директором является Золотарев Сергей Александрович, который назначен на должность решением Общего собрания акционеров Общества от 05.11.2013г. с продлением полномочий на 5 лет.

Виды Лицензий

По состоянию на 31.12.2015 Общество имеет следующие лицензии :

На осуществление дилерской деятельности № 052-04270-010000

Брокерской деятельности №052-04219-100000

Депозитарной Деятельности №052-04584-000100

Деятельности по управлению ценными бумагами №052-07240-001000

Содержание Учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Основные положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета

1. Организация применяла линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств.
2. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификатора ОС, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ № 1 от 01.01.2002).
3. Материалы оценивались в сумме фактических затрат на приобретение. Способ оценки материалов при выбытии – по цене приобретения.
4. На счете 20 отражаются прямые расходы по видам деятельности
5. Общехозяйственные расходы списывались в конце отчетного месяца на счета

реализации.

6. Списание расходов будущих периодов проводилось равномерно в соответствии с условиями договоров (страхование), установленных сроков действия лицензий.

7. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организации».

8. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации».

9. В 2015 году Общество имело расходы по обычным видам деятельности. К расходам по обычным видам деятельности относятся: себестоимость реализованной продукции, прямые расходы, общехозяйственные расходы.

10. Величина текущего налога на прибыль определяется на счетах бухгалтерского учета.

11. При составлении Отчета о движении денежных средств (Форма № 4) движение денежных средств в иностранной валюте формируется по каждому ее виду. Данные каждого расчета, составленного в иностранной валюте, показываются в отчете по курсу на дату проведения хозяйственной операции, а не пересчитываются по курсу Центрального банка РФ на дату составления бухгалтерской отчетности.

12. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31.12.2015.

13. Уровень существенности определен в 7% от сумм в бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению за период.

Основные средства

В составе основных средств отражена орг. техника, актив по земле, и ½ этажа здания находящегося в собственности, другие соответствующие объекты. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны на 31.12.2015 по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

Финансовые вложения

Стоимость финансовых вложений по рыночной оценке на 31.12.2015 года.

Ценные бумаги	39871954,62
----------------------	--------------------

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты	
Наличные денежные средства	718799,62
Средства на счетах в рублях	767932,68
Средства на счетах в иностранной валюте	549263,90
Депозиты до востребования	
ИТОГО:	2035996,20

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2015 Общество имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 168391 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 70 тыс. руб.;
- переплата налогам и сборам – 1327 тыс. руб.
- Крупные Дебиторы:
 - НКО ЗАО «НРД» –157 775 тыс. руб.
 - ОФ ПАО «БЭБ» - 7 143 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2015 Общество имеет текущую кредиторскую задолженность на сумму 155 833тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 134 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом организации -7
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 494 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам -2604 тыс. руб.;
- Клиенты по договорам на брокерское обслуживание– 146 821тыс. руб.

Заемные средства

Краткосрочная задолженность по кредитам и займам.

По состоянию на 31.12.2015 Общество имеет текущую задолженность в размере 19478 тыс. руб.

Расшифровка задолженности по краткосрочным кредитам и займам. руб.

№	Перечень организаций-кредиторов (займодавцев) на 31.12.15	Задолженность по основному долгу	Задолженность по процентам
1	Ратковский В.В.	11252	209

Краткосрочные займы в валюте.

По состоянию на 31.12.2015 Общество имеет текущую задолженность в размере 8017тыс. руб.

Расшифровка задолженности по краткосрочным кредитам и займам. руб.

№	Перечень организаций-кредиторов (займодавцев) на 31.12.15	Задолженность по основному долгу	Задолженность по процентам
1	Ратковский В.В.	6559443	
2	Кисилевский К.В.	1457654	

Капитал и резервы

Уставный капитал за 2015 год составил 31500тыс. руб.

В 2015 году решение по выплате доходов не принималось.

Величина чистых активов Общества на 31.12.201 83791 тыс. рублей.

Размер чистых активов превышает размер уставного капитала.

Признание доходов и расходов

Выручка от продажи акций и оказания услуг клиентам признавалась по мере отгрузки в без акцептном порядке, факт оказания брокерских услуг подтверждался брокерскими отчетами и счетами – фактурами. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость..

Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов, тыс. руб.

Выручка от реализации	Сумма выручки	Сумма прямых расходов
Брокерская	15771	3098
Депозитарные	270	
Дилерская	10677	849
Доверительное управление	125	
Валютный рынок	148	
ИТОГО:	26991	3947

Общехозяйственные расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015	За 2014
Материальные затраты	300	152
Расходы на оплату труда и налоги	15042	11891
Налоги и сборы	215	112
Амортизация	296	499
Прочие затраты	3473	2328
ИТОГО по элементам:	19326	14982

В составе прочих доходов за 2015 год отражены следующие суммы

Расшифровка прочих доходов по статьям доходов за 2015 год, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма
1.	Проценты к получению	438
2.	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок	189738
3.	Курсовые разницы	5864
4.	Прочие внереализационные доходы	11487
5.	% по РЕПО	1403
ИТОГО:		208930

В составе прочих расходов за 2015 год отражены следующие суммы.

Расшифровка прочих расходов по статьям расходов за 2015 год, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма
1.	Проценты к уплате	1906
2.	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок	177721
3.	Расходы на услуги банков	276
3.	Курсовые разницы	7376
4.	Прочие внереализационные расходы	5126
ИТОГО:		192405

Расходы на приобретение энергетических ресурсов за 2015 год, тыс. руб.

Расходы на энергию	Сумма
электрическая	95
тепловая	35

Текущий налог на прибыль.

Расшифровка формирования показателя стр. 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2015 год, тыс. руб.

№	Показатель	Сумма
1.	Текущий налог на прибыль	-1869
2.	Изменение отложенных налоговых активов	-1119
Чистая прибыль (Убыток):		6497

Расшифровка текущего налога на прибыль:

Налог на прибыль по ставке 20%-1 851 319

Налог на прибыль по ставке 15%-17 720

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию составил «6,19» рублей.

Операции со связанными сторонами.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Операции со связанными сторонами

Группы связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Сумма тыс. руб.	Примечания
Дочерние хозяйственные общества				
Зависимые хозяйственные общества	Учредитель ЗАО «Октан»	Благотворительная помощь	2500	
Преобладающие хозяйственные общества				
Участники совместной деятельности				
Основной управленческий персонал организации	Учредитель	1) трудовой договор		
Другие связанные стороны	Чл. совета директоров	1) трудовые договора		

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	нет
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	нет
Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающей устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации	нет
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован	нет
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	нет
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	нет
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	нет
Получение акта выездной налоговой проверки, по результатам которой организация должна доплатить налоги и уплатить пени и штрафы	нет

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Принятие решения о реорганизации организации	нет
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	нет
Реконструкция или планируемая реконструкция	нет
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	нет
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	нет
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	нет

Условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого производились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет

Прекращаемая деятельность

Обществом не принимались решения, согласно которым деятельность или часть деятельности подлежит прекращению.

Директор АО «Октан-Брокер»



Золотарев С.А.



ИНН 77-07-001015
ОГРН 1047700001015

ООО «Прайс-Аудит»

Директор *Мельник ИТ Дементьев*

Принято и проинформировано на *Корпоративный Совет*