

№ 01/2018  
"15" февраля 2018 г.

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам акционерного общества «Октан-Брокер»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности *Акционерного общества «Октан-Брокер»* (АО «Октан-Брокер», ОГРН 1025500515776, Российская Федерация, 644033, г. Омск, ул. Красный путь, 109, офис 510) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерской отчетности за 2017 год (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с *Международными стандартами аудита (МСА)*. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской



отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

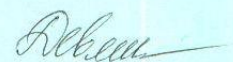
Совет Директоров, отвечающий за корпоративное управление несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с *Международными стандартами аудита*, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с *Международными стандартами аудита*, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или





наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Организации, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за *корпоративное управление*, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Н.Г.Девятых

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Прайс-Аудит», ОГРН 1145543039070,

Российская Федерация, 644083, г. Омск, ул. Химиков д. 52 офис 1,

член саморегулируемой организации аудиторов Аудиторская Ассоциация "Содружество", ОРНЗ 11606058090.

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2017 г.**

Организация <b>Акционерное Общество "Октан-Брокер"</b>	по ОКПО	<b>47124946</b>	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>5501047418</b>	0710001		
Вид экономической деятельности <b>Биржевые операции с фондовыми ценностями</b>	по ОКВЭД	<b>66.12</b>	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2017</b>
Организационно-правовая форма <b>Акционерное Общество</b>	по ОКФС / ОКФС	<b>67</b>	384		
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	<b>16</b>			
Местонахождение (адрес) <b>644033, Омская обл, Омск г, Красный Путь ул, д. 109</b>					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	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	3339	5220	26504
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	3339	5220	26504
	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	7733	59469	39872
	в том числе:				



			-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5456	133	133
	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	16528	64822	66509
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	19989	-	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	8	-	-
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	19981	-	-
	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	178158	230449	168391
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	283	280	296
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1133	16	70
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2	15	1327
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	20	13
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	195	213	210
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	176545	229906	166475
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
			-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	22615	43065	22069
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	21716	17916	22069
	Предоставленные займы	12403	899	25149	-
	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	1472	2473	2036
	в том числе:				
	Касса организации	12501	566	860	719
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	216	720	768
	Валютные счета	12505	689	893	549
	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	58	168	96
	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	58	168	96
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу II	1200	222292	276156	192592
	<b>БАЛАНС</b>	1600	238820	340978	259101



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	4482	4482	13732
	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	5274	11226	18083
	в том числе:		-	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>61731</b>	<b>67683</b>	<b>83791</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	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:		-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	26606	27165	19478
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	26400	26643	11252
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	206	203	209
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	319	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	-	-	-
		-	-	-
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	<b>150158</b>	<b>246130</b>	<b>155833</b>
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	179	191	134
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	15203	55	81	2604
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	296	-	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	149628	245858	152607
		-	-	-
<b>Доходы будущих периодов</b>	<b>1530</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-
		-	-	-
<b>Оценочные обязательства</b>	<b>1540</b>	<b>325</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:				
		-	-	-
<b>Прочие обязательства</b>	<b>1550</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:				
		-	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>177089</b>	<b>273295</b>	<b>175311</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>238820</b>	<b>340978</b>	<b>259101</b>

Руководитель

(подпись)

**Золотарев Сергей Александрович**  
(расшифровка подписи)

15 Февраля 2018 г.





**Отчет о финансовых результатах  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

Организация <b>Акционерное Общество "Октан-Брокер"</b>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности <b>Биржевые операции с фондовыми ценностями</b>	по ОКВЭД	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2017</b>
Организационно-правовая форма	форма собственности	47124946		
<b>Акционерное Общество</b>	по ОКОПФ / ОКФС	5501047418		
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	66.12		
		<b>67</b>	<b>16</b>	
		<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>2493611</b>	<b>201624</b>
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	2493611	201624
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	в том числе:			
			-	-
	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>-2491772</b>	<b>-188635</b>
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-2491772	-188635
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	в том числе:			
			-	-
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>1839</b>	<b>12989</b>
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	1839	12989
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	в том числе:			
			-	-
	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	в том числе:			
			-	-
	<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>-16730</b>	<b>-18637</b>
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-16730	-18637
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	в том числе:			
			-	-
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>-14891</b>	<b>-5648</b>
	в том числе:			

7

	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	-14891	-5648
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	в том числе:			
	Доходы от участия в других организациях	2310	590	903
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	590	903
	Проценты к получению	2320	1857	2691
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	108	189
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	1750	2502
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-3043	-4240
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-3043	-4240
	Прочие доходы	2340	123626	220898
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	15000
	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	118309	185758
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	38	1006
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	949	15468
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	4330	3488
			-	-
	Прочие расходы	2350	-119148	-230710
	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	-	-23450
	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	-115822	-186208
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	-178	-215
	Прочие операционные расходы	23511	-202	-1344
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-



Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	-1119	-18808
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-6	-
Прочие внереализационные расходы	23516	-1822	-640
Прочие косвенные расходы	23517	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-11009	-16106
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	-11009	-16106
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Текущий налог на прибыль	2410	-266	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	495	-
в том числе:			
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
в том числе:			
Изменение отложенных налоговых активов	2450	5323	-
в том числе:			
Прочее	2460	-	-
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
		-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	-5952	-16106

3

8

0

50

08

215

344

8

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	в том числе:		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-5952	-16106
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

  
**Золотарев Сергей  
Александрович**  
(подпись) (расшифровка подписи)

15 Февраля 2018 г.



0710003

12

31

2017

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

30 2017 г.



- Декабрь  
3 г.

-9250

-25356

### Отчет об изменениях капитала за 2017 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное Общество "Окган-Брокер"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Биржевые операции с фондовыми ценностями

Организационно-правовая форма

форма собственности

**Акционерное Общество**Единица измерения тыс руб

31	12	2017
47124946		
5501047418		
66.12		
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
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	31500	-	34032	175	18084	83791
<b>За 2016 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-9250	-	-6858	-16108
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-6858	-6858
переоценка имущества	3222	X	X	-9250	X	-	-9250
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	-	-	-	X	-	-
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 2016 г.	3200	31500	-	24782	175	11226	67683
<b>За 2017 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка 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	-	-	-	-	-5952	-5952
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-5952	-5952
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	-	-	-	X	-	-
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 2017 г.	3300	31500	-	24782	175	5274	61731



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за чистой прибылью (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	83791	-16107	-1	67683
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	18083	-16107	9250	11226
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	18083	-16107	9250	11226
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	18083	-16107	9250	11226
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	61731	67683	83791

Руководитель **Золотарев Сергей Александрович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2018 г.





**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

Организация <b>Акционерное Общество "Октав-Брокер"</b>	Форма по ОКУД 0710004	<b>К О Д Ы</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2017</b>
Вид экономической деятельности <b>Биржевые операции с фондовыми ценностями</b>	по ОКПО	<b>47124946</b>		
Организационно - правовая форма <b>Акционерное Общество</b>	ИНН	<b>5501047418</b>		
форма собственности <b>Акционерное Общество</b>	по ОКВЭД	<b>66.12</b>		
Единица измерения <b>тыс руб</b>	по ОКФС /ОКФС	<b>67</b>	<b>16</b>	
	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2017 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2016 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	580391	569461
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	350	366
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	580041	569095
Платежи - всего	4120	-601187	-567389
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-7276	-11199
в связи с оплатой труда работников	4122	-8577	-9947
процентов по долговым обязательствам	4123	-2517	-3755
налога на прибыль организаций	4124	-265	-1320
прочие платежи	4129	-582552	-541168
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-20796	2072
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	20000	2316
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	19798	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	150	2310
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	52	6
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-35	-150
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	-35	-150
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	19955	2166

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2017 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2016 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	26705
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	26705
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	-	-27165
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	-	-27165
		-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-460
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	-831	3778
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	2473	2036
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1472	2474
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-170	-3340

Руководитель

(подпись)

Золотарев Сергей  
Александрович

(расшифровка подписи)

15 Февраля 2018г.

Примечания

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





**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АО «ОКТАН-БРОКЕР»  
ЗА 2017 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 31.12.2017 составляет 17 человек.

**Сведения об учредителях:**

В соответствие 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 31.12.2016 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 2017 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 31.12.2017.

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, 2 транспортных средства 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 31.12.2017 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 оценки на 31.12.2017 года.**

<b>Ценные бумаги</b>	<b>7732574.42</b>
----------------------	-------------------



### Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты	
Наличные денежные средства	1471598,01
Средства на счетах в рублях	215752,21
Средства на счетах в иностранной валюте	689488,20
Депозиты до востребования	
ИТОГО:	1471598,01

### Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2017 Общество имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 178158 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 1133 тыс. руб.
- поставщики и подрядчики-283 тыс. руб.
- переплата налогам и сборам – 2 тыс. руб.
- Крупные Дебиторы:
  - ЗАО «Банк НКЦ» –14239927,15 руб.
  - Корнев Г.Б. – 15 000 000 руб.

### Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2017 Общество имеет текущую кредиторскую задолженность на сумму 150158 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 179 тыс. руб.;
- зadolженность по налогам и сборам -55 тыс. руб.;
- Клиенты по договорам на брокерское обслуживание– 141338 тыс. руб.

### Заемные средства

*Краткосрочная задолженность по кредитам и займам.*

По состоянию на 31.12.2017 Общество имеет текущую задолженность в размере 26606 тыс. руб.

**Расшифровка задолженности по краткосрочным кредитам и займам. руб.**

№	Перечень организаций-кредиторов (займодавцев) на 31.12.17	Задолженность по основному долгу	Задолженность по процентам
1	Хорошавин В.Н.	24 000 000	181330,66

## Капитал и резервы

Уставный капитал за 2017 год составил 31500тыс. руб.

**В 2017 году решение по выплате доходов не принималось.**

**Величина чистых активов Общества на 31.12.2017 61731 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	18514	5545
Депозитарные	270	43
Дилерская	2474702	1589
Доверительное управление	82	20
Валютный рынок	50	31
<b>ИТОГО:</b>	<b>2493618</b>	<b>7228</b>

Общехозяйственные расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2017	За 2016
Материальные затраты	257	426
Расходы на оплату труда и налоги	12792	14221
Налоги и сборы	96	287
Прочие затраты	3585	3498
<b>ИТОГО по элементам:</b>	<b>16730</b>	<b>18637</b>

**В составе прочих доходов за 2017 год отражены следующие суммы**

Расшифровка прочих доходов по статьям доходов за 2017 год, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма
1.	Проценты к получению	108
2.	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок	118309
3.	Курсовые разницы	949



№ п/п	Наименование	Сумма
4.	Прочие внереализационные доходы	4367
5.	Доходы от долевого участия в российских организациях	590
6.	Проценты по государственным ЦБ	1750
<b>ИТОГО:</b>		<b>126073</b>

**В составе прочих расходов за 2017 год отражены следующие суммы.**

Расшифровка прочих расходов по статьям расходов за 2017 год, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма
1.	Проценты к уплате	3043
2.	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок	115822
3.	Расходы на услуги банков	178
4.	Курсовые разницы	1119
6.	Прочие внереализационные расходы	2029
<b>ИТОГО:</b>		<b>122191</b>

**Расходы на приобретение энергетических ресурсов за 2017 год, тыс. руб.**

Расходы на энергию	Сумма
электрическая	112
тепловая	93

## Текущий налог на прибыль.

Расшифровка формирования показателя стр. 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2017 год, тыс. руб.

№	Показатель	Сумма
1.	Текущий налог на прибыль	266
2.	Изменение отложенных налоговых активов	5323
<b>Чистая прибыль (Убыток):</b>		<b>-11009</b>

### Расшифровка текущего налога на прибыль:

Налог на прибыль по ставке 15%-266 тыс. руб.

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию составил «-10,48» рублей.

Изменение отложенных налоговых активов 5324 тыс. руб.

В том числе за 2017 год-2713 т.р.

За 2016 год -2610 т.р.

Корректировка сделана в результате технической ошибки за 2016 год.

### 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»			
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
<b>События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:</b>	
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

6

<b>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:</b>	
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.