



Аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Гамбит Секьюритиз БК»
за 2017 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Гамбит Секьюритиз БК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Гамбит Секьюритиз БК» (ОГРН 1037739173702, Российская Федерация, 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, стр. 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Гамбит Секьюритиз БК» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Денежные средства на брокерском счете - Пояснение 8 годовой бухгалтерской отчетности.

Аудируемое лицо имеет существенные остатки денежных средств на брокерском счете в ООО «Инвестиционная финансовая компания «Метрополь» (ООО «ИФК «МЕТРОПОЛЬ»), у которого Банк России 1 марта принял решение аннулировать лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской, дилерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами и депозитарной деятельности. Следовательно, существует риск невозврата указанных денежных средств.

Наши аудиторские процедуры включали тестирование возврата денежных средств с брокерского счета после отзыва лицензии у ООО «ИФК «МЕТРОПОЛЬ», а также оценку обоснованности заверений руководства аудируемого лица о возможности возврата указанных денежных средств, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о вероятности возврата указанных денежных средств.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) 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 аудируемого лица, доводя до их 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.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Гаврилов К.Н.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт Аудит»,
ОГРН 1137746331744,

Российская Федерация, 119454, г. Москва, ул. Лобачевского, дом 92, корп. 4, оф. 46,
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606056918.

«30» марта 2018 года

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

Организация Акционерное общество "Гамбит Секьюритиз БК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

операции с ЦБ

Организационно-правовая форма

форма собственности

акционерное общество

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

119049, Москва г, Шаболовка ул, д. 10, кор. 1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
40068153		
7710058544		
67	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	50
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	50
	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	-	-	-
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	-	-	-
	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	-	-	-
	в том числе:				

	Отложенные налоговые активы	1180	19	-	38
	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	19	-	88
	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	-	-	-
			-	-	-
4.2	Дебиторская задолженность	1230	10260	1752	1690
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	82	89	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	305	390	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	825	817	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	367	421	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	8678	35	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
			-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	355	448	124
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
4.1	Долговые ценные бумаги	12402	355	448	124
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-

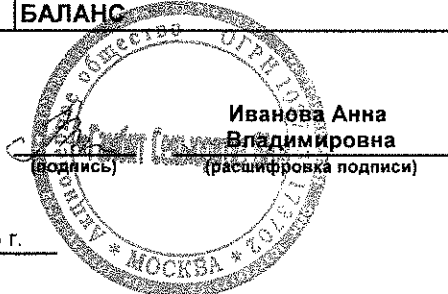
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
			-	-	-
4.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1279057	1294747	1607938
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	-	49	33
	Валютные счета	12505	-	342	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	1279057	1294356	1607905
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
			-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	4
	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	-	-	4
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1289672	1296947	1609756
	БАЛАНС	1600	1289691	1296947	1609844

8

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5500	5500	5500
	в том числе:		-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	49500	49500	49500
	в том числе:		-	-	-
	Резервный капитал	1360	75	75	75
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	75	75	75
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22740	22729	20945
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу III	1300	77815	77804	76020
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	535000	100000	100000
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	535000	100000	100000
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	27	27	-
	в том числе:		-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	535027	100027	100000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	172342	157392	145392
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	172342	157392	145392
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-

	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	504507	961724	1288432
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	952	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	135	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1440	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1600	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	500379	-	-
			-	-	-
	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	676849	1119116	1433824
	БАЛАНС	1700	1289691	1296947	1609844

Руководитель



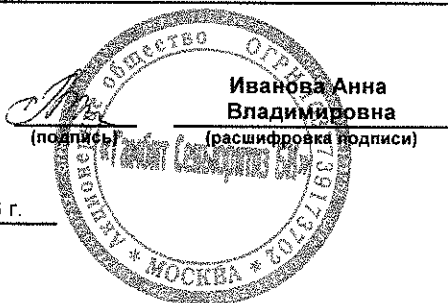
30 Марта 2018 г.

	в том числе:		-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	15448	14429
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	15448	14429
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	в том числе:			
	Доходы от участия в других организациях	2310	9	6
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	9	6
4.5	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-14950	-12000
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-14950	-12000
	Прочие доходы	2340	29400	20052
	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	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	29100	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	300	-
			-	-
4.5	Прочие расходы	2350	-29856	-20189
	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	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	-200	-
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	-29094	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	-562	-
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
			-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	51	2298
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	51	2298
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
4.6	Текущий налог на прибыль	2410	-59	-450
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	в том числе:		-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-26
	в том числе:		-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	19	-38
	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	11	1784

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	11	1784
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



30 Марта 2018 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710003		
31	12	2017
40068153		
7710058544		
по ОКВЭД		
67	34	
по ОКЕИ		
384		

Организация Акционерное общество "Гамбит Секьюритиз БК"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности операции с ЦБ
Организационно-правовая форма форма собственности
акционерное общество
Единица измерения тыс руб

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

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	5500	-	49500	75	20945	76020
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1784	1784
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1784	1784
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	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

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 2016 г.	3200	5500	-	49500	75	22729	77804
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11	11
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11	11
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	-	-	-	-	-	-
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 2017 г.	3300	5500	-	49500	75	22740	77815

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 счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	77815	77804	76020

Руководитель



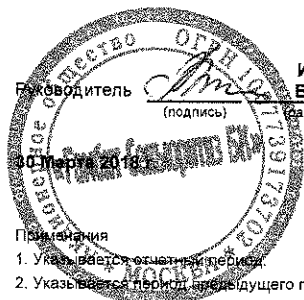
30 Марта 2018 г.

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

Организация Акционерное общество "Гамбит Секьюритиз БК"	Форма по ОКУД	КОДЫ			
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004	31	12	2017
Вид экономической деятельности операции с ЦБ	по ОКПО	40068153			
Организационно - правовая форма акционерное общество	ИНН	7710058544			
форма собственности	по ОКВЭД				
	по ОКОПФ /ОКФС	67	34		
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384			

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2017 г. ¹	За Январь - Декабрь 2016 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	791997	382659
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	110	382659
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	791887	-
Платежи - всего	4120	-807687	-695850
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-317	-684266
в связи с оплатой труда работников	4122	-3440	-4027
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-84	-7018
прочие платежи	4129	-803846	-539
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-15690	-313191
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2017 г. ¹	За Январь - Декабрь 2016 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-15690	-313191
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1294747	1607938
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1279057	1294747
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Иванова Анна
Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

08.12.2017

Примечания

1. Указываться отчетный период.
2. Указываться период следующего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Гамбит Секьюритиз БК»
за 2017 год

1. Общие положения

Акционерное общество «Гамбит Секьюритиз БК» (далее – Общество) зарегистрировано 23.02.1998г. Московской регистрационной палатой, регистрационное свидетельство № 632.688. В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» ЗАО «Гамбит Секьюритиз БК» было внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным № 1037739173702 от 22.01.2003 г.

Местонахождение Общества соответствует адресу, указанному в учредительных документах Общества – 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, стр.1.

Основными видами деятельности АО «Гамбит Секьюритиз БК» в 2017, 2016 гг. являлись:

- Брокерские услуги на рынке ценных бумаг;
- Депозитарное обслуживание клиентов;
- Дилерская деятельность;
- Оценочные услуги;
- Доверительное управление имуществом;
- Посреднические услуги.

Общество имеет следующие виды лицензий:

- № 177-06023-010000 от 03.06.02г. (бессрочная) выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг на осуществление *дилерской деятельности*;
- № 177-06022-100000 от 03.06.02г. (бессрочная) выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг на осуществление *брокерской деятельности*;
- № 177-06024-001000 от 03.06.02г. (бессрочная) выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг на осуществление *деятельности по управлению ценными бумагами*;
- № 177-07032-000100 от 21.10.03г. (бессрочная) выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг на осуществление *депозитарной деятельности*.

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. акционерами Общества являются:

- EMERENCE COMPANY, LTD - доля участия – 99.5%;
- Общество с ограниченной ответственностью «ЮК МВС» - доля участия – 0.5%.

Обществом было выпущено и полностью оплачено 5 500 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 000 руб., которые были выкуплены акционерами следующим образом:

- EMERENCE COMPANY, LTD - 5 473 шт.;

- Общество с ограниченной ответственностью «ЮК МВС» - 27 шт.

Расчет базовой прибыли на акцию

Показатель	2017	2016
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	11	1 784
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	5 500	5 500
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,002	0,324

Штатная численность сотрудников на 31.12.2017 г. составила 10 человек, на 31.12.2016 г. – 16 человек.

В 2017 и 2016 гг. Общество филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), не имело.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, действующим на основании Устава Общества. В 2017 и 2016 гг. Генеральным директором Общества являлась Иванова Анна Владимировна.

Официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ») на 31 декабря:

Руб.	2017	2016
USD 1	57,6002	60,6569
EUR 1	68,8668	63,8111

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

2.1. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является однородная совокупность финансовых вложений.

Определение первоначальной стоимости финансовых вложений, приобретенных за плату

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Последующая оценка финансовых вложений

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой следующим способом (по группе):

- по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений по которым определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

- по текущей рыночной стоимости;
- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Обесценение финансовых вложений

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует

резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Указанный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества в составе прочих расходов.

2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают денежные средства, а также высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты в бухгалтерском балансе включают собственные средства и средства клиентов на специальных брокерских счетах, открытых у профессионального участника рынка ценных бумаг ООО ИФК «МЕТРОПОЛЬ».

2.3. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.4. Расходы будущих периодов

Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения в течение периода, к которому они относятся.

2.5. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.6. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.7. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Брокерские услуги на рынке ценных бумаг;
- Депозитарное обслуживание клиентов;
- Дилерская деятельность;
- Оценочные услуги;
- Доверительное управление имуществом;
- Посреднические услуги.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

Прочими доходами являются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов (кроме товаров), отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- курсовые разницы;
- прочие аналогичные доходы.

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, признаваемые прочими расходами

Прочими расходами являются:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- комиссия банка;
- налоги, кроме налога на прибыль;
- прочие аналогичные расходы.

Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.9. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.10. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

3. Изменения учетной политики в 2018 году

Изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, отсутствуют.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2017 год

4.1. Финансовые вложения

Наличие, структура и движение финансовых вложений за отчетный и предыдущий период представлено следующим образом:

Наименование показателя	Период за год	На начало года		выбыло (погашено)				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	выбыло	текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего (отчетный год)	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего (предыдущий год)	2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего (отчетный год)	2017	315	132				(92)	315	40
Краткосрочные - всего (предыдущий год)	2016	315	(191)	-	-	-	323	315	132
в том числе: (группа, вид за отчетный и предыдущий года)									
Акции ТГК-1 ОАО	2017	315	132				(92)	315	40
Акции ТГК-1 ОАО	2016	315	(191)	-	-	-	323	315	132
Векселя третьих лиц	2017	-	-	536 950	-	(536 950)	-	-	-
Векселя третьих лиц	2016	-	-	821 090	-	(821 090)	-	-	-
Финансовых вложений - итого (отчетный год)	2017	315	132	536 950	-	(536 950)	-	315	40
Финансовых вложений - итого (предыдущий год)	2016	315	(191)	821 090	-	(821 090)	-	315	132

Стоимость финансовых вложений Общества, по которым можно определить рыночную стоимость на 31.12.17 г. - 355 тыс. руб.; на 31.12.16 г. - 448 тыс. руб. По остальным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется. Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых

вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость составила на 31.12.17 г. – 40 тыс. руб.

У Общества отсутствуют признаки обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. Также не возникали ситуации, в которых может произойти обесценение указанных финансовых вложений. Стоимость финансовых вложений, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 гг., соответствует величине экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных вложений в обычных условиях его деятельности.

4.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Состав и изменение дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный и предыдущий период представлен следующим образом:

Тыс. руб.	2017	2016
Дебиторская задолженность		
Расчеты с покупателями и заказчиками	305	390
Расчеты по авансам выданным	82	89
Переплата по налогу на прибыль	768	817
Расчеты по сделкам с векселями	8 678	-
Прочее	427	456
ИТОГО	10 260	1 752
Кредиторская задолженность		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	952	237
Денежные средства клиентов по договорам комиссии	500 379	959 522
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 600	958
Прочее	1 576	1 007
ИТОГО	504 507	961 724

Краткосрочные заемные средства Общества по состоянию на 31.12.2017 г. содержат обязательства по процентам по долгосрочным займам в сумме 172 342 тыс. рублей (31.12.2016г.: 157 392 тыс. рублей).

Долгосрочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2017 составляют 535 000 тыс. рублей (31.12.2016г.: 100 000 тыс. рублей), в т.ч.:

- полученный заем по договору займа - 100 000 тыс. рублей. Заем квалифицирован в момент получения (17.01.2003 г.) как долгосрочные обязательства, срок погашения согласно договору - 17.01.2023 г. Процентная ставка по договору займа составляет 12% годовых.
- полученный заем по договору займа - 435 000 тыс. рублей. Займ квалифицирован в момент получения (01.12.2017 г.) как долгосрочные обязательства, срок погашения

согласно договору - 17.01.2023 г. Процентная ставка по договору займа составляет 7,75% годовых. Данный займ был получен путем новации денежных средств, размещенных на брокерском счете Общества, без движения денежных средств через расчетные счета.

По состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 гг. у Общества отсутствует невозвратная торговая и прочая дебиторская задолженность. Таким образом, отсутствует необходимость создания резерва по сомнительным долгам.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Обществом заключены с ООО ИФК «МЕТРОПОЛЬ» следующие договора:

- Договор комиссии №391 от 31.05.2001;
- Договор субкомиссии №391-суб. от 31.05.2001;
- Договор комиссии №391-ДУ от 12.02.2012;
- Депозитарный договор №391 от 31.02.2001.

На основании выше указанных договоров Общество размещает собственные средства и средства клиентов на специальных брокерских счетах, открытых у профессионального участника рынка ценных бумаг ООО ИФК «МЕТРОПОЛЬ».

Денежные средства и денежные эквиваленты за отчетный и предыдущий периоды представлены следующим образом:

Тыс. руб.	2017	2016
Денежные средства, размещенные на основании Договора комиссии №391 от 31.05.2001	328 461	319 700
Денежные средства, размещенные на основании Договора субкомиссии комиссии №391-суб от 31.05.2001	950 596	974 656
Денежные средства на расчетных счетах	-	391
ИТОГО	1 279 057	1 294 747

4.4. Выручка и прочие доходы

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид выручки:	тыс. руб.	
	2017	2016
Услуги по брокерской деятельности	26	7
Услуги по депозитарной деятельности	120	125
Реализация векселей	559 193	843 020
Услуги по доверительному управлению	20	20
Услуги по оценочной деятельности	157	254
Итого выручка	559 516	843 426

Информация о прочих доходах

тыс. руб.

Вид доходов:	2017	2016
Переоценка финансовых вложений (доход)	150	346
Курсовые разницы	29 109	19 706
Списанная кредиторская задолженность	141	-
Итого прочие доходы	29 400	20 052

4.5. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, проценты к уплате и прочие расходы

тыс. руб.

Вид расхода	2017	2016
Себестоимость продаж по дилерской деятельности:		
Стоимость приобретения акций, обращающихся на ОРЦБ	-	-
Стоимость приобретения векселей	536 950	821 090
Итого:	536 950	821 090
Управленческие расходы:		
Аренда	480	489
Затраты на аудит	50	40
Затраты на депозитарные расходы		-
Затраты на оплату труда	4 923	5 650
Налоги с оплаты труда	1 211	1 192
Информационные расходы	35	25
НДС, включаемый в затраты	106	106
Программное обеспечение	35	37
Страхование профессиональной ответственности		17
Услуги телефонной связи	59	59
Услуги биржи	60	56
Услуги по ведению и хранению реестра владельцев ЦБ	8	8
Членские взносы НП СРО НКСО		84
Итого управленческие расходы	6 967	7 763
Проценты к уплате:		
Проценты по полученным займам	14 950	12 000
Итого проценты к уплате	14 950	12 000
Прочие расходы		
Оплата услуг банков	200	178
Переоценка финансовых вложений (расход)	252	23
Курсовые разницы	29 094	19 706
Расходы, не принимаемые для целей налога на прибыль	150	282
Списание дебиторской задолженности	160	-
Итого прочие расходы	29 856	20 189

4.6. Отложенные налоги

Ставка налога на прибыль, применяемая Обществом, в 2017 и 2016 гг. составляет 20%.

Расходы по налогу на прибыль представлены в следующей таблице:

Тыс. руб.	2017	2016
Текущий налог на прибыль	(59)	(450)
Изменение отложенных налоговых активов	19	(38)
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	(26)
	(40)	(514)

Сверка условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль представлена в следующей таблице:

	2017		2016	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Прибыль до налогообложения	51	100	2 298	100
Условный расход по налогу на прибыль	(10)	(20)	(460)	(20)
Необлагаемые доходы	-	-	-	-
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	(30)	(59)	(54)	(2)
Фактический расход по налогу на прибыль	(40)	(79)	(514)	(22)

5. Информация о связанных сторонах

В 2017 и 2016 гг. связанными сторонами для Общества являлись:

№ п/п	Наименование/ ФИО	Характер связи
1.	Иванова Анна Владимировна	единоличный исполнительный орган АО «Гамбит Секьюритиз БК»
2.	ЭМЕРЕНС КОМПАНИ ЛТД. (EMERENCE COMPANY, LTD.)	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов от уставного капитала АО «Гамбит Секьюритиз БК»

Операций со связанными лицами Обществом в 2017 и в 2016 гг. не проводились, за исключением выплаты заработной платы Генеральному директору в размере 1 708 тыс. руб. за 2017 год (1 909 тыс. руб. за 2016 год).

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено финансовым рискам, которые включают кредитный риск, риск ликвидности и рыночный риск (валютный риск, процентный риск и прочий ценовой риск).

Раскрытие информации о кредитных рисках

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что одна из сторон по финансовому инструменту нанесет финансовые убытки другой стороне посредством неисполнения своих обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате операций с ценными бумагами и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Финансовые вложения, дебиторская задолженность и денежные средства и денежные эквиваленты представляют максимальный кредитный риск, возникающий у Общества.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов. Лимиты на уровне кредитного риска регулярно утверждаются руководством. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей по дебиторской задолженности и отслеживает просроченные остатки. Руководство Общества также регулярно отслеживает возможное появление признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Раскрытие информации о риске ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Риском ликвидности управляет Генеральный директор, который ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из краткосрочных кредитов и займов. Общество также регулярно контролирует сроки погашения дебиторской задолженности с тем, чтобы иметь возможность быстро и соответствующим образом реагировать на непредвиденные требования к уровню ликвидности. Кроме того, Общество поддерживает достаточный уровень денежных средств и их эквивалентов в целях удовлетворения текущих и непредвиденных потребностей в ликвидности.

Руководство Общества регулярно проводит анализ ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Раскрытие информации о рыночных рисках

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны, в основном, с открытыми позициями по ценным бумагам и иностранным валютам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение на регулярной основе.

Однако применение данного подхода не может предотвратить убытки сверх этих лимитов в случае более значительных изменений на рынке.

Рыночным риском управляет Генеральный директор Общества, который принимает решение о долях участия в других организациях, о приобретении Обществом долговых и других ценных бумаг, включая ценные бумаги, которые находятся в обращении на организованном фондовом рынке.

Валютный риск

У Общества имеются суммы дебиторской и кредиторской задолженности в иностранной валюте. Ослабление рубля может вызвать негативные последствия для Общества, в частности, способствовать увеличению расходов по отрицательным курсовым разницам, а также повышению процентных ставок по заемным средствам в национальной валюте.

Для минимизации валютного риска руководство осуществляет мониторинг дебиторской и кредиторской задолженности, деноминированной в иностранной валюте, и сроки ее оплаты на регулярной основе.

Прочий ценовой риск

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на ценные бумаги, которые находятся в обращении на открытом фондовом рынке, на ее финансовое положение и денежные потоки.

Для минимизации данного риска руководство осуществляет регулярный мониторинг рыночных цен на ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение на регулярной основе.

7. Условные факты хозяйственной жизни

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2017 и 2016 гг.

Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности

Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Судебные разбирательства

К Обществу периодически, в ходе обычной деятельности, могут поступать иски. Исходя из собственной оценки, а также консультаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что они не приведут к каким-либо значительным убыткам.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между связанными сторонами Общества, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества в целом.

Так как российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, Общество время от времени применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации с достаточной степенью вероятности могут быть подтверждены, однако,

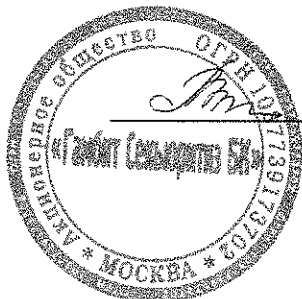
существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества в целом.

8. События после отчетной даты

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности Общества произошли следующие существенные события:

- Обществом самостоятельно была сдана лицензия № 177-06023-010000 от 03.06.02г. (бессрочная) выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг на осуществление *дилерской деятельности*;
- В марте 2018 года у ООО «ИФК «МЕТРОПОЛЬ» отозвана лицензия на осуществления брокерской деятельности. На дату утверждения годовой бухгалтерской отчетности Общество планирует вывести с лицевого счета, открытого в ООО «ИФК «МЕТРОПОЛЬ», все денежные средства, принадлежащие Обществу, без каких-либо существенных потерь. Суммы денежных средств Общества на лицевом счете в ООО «ИФК «МЕТРОПОЛЬ» по состоянию на 31.12.2017 раскрыты в Пояснении 4.3.

Генеральный директор



Иванова Анна Владимировна

30 марта 2018г.

Пронумеровано, прошнуровано и
опечатано печатью 35 лист (а/ов).



Генеральный директор
Гаврилов К. Н.

