

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ЛЕНМОНТАЖСТРОЙ»
ЗА 2017 ГОД**

Москва

2018 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Закрытого акционерного общества
«Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС» (ОГРН 1027807976680, Лит.А, дом 4, ул. Итальянская, г. Санкт-Петербург, 191186), 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 за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

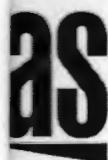
ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС» 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.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС» за год, закончившийся 31 декабря 2016 года был проведен другим аудитором (ООО «Радар - Консалтинг»; ОГРН: 21603096292), аудиторское заключение которого датировано 26 апреля



Аудит
Аутсорсинг
Внедрение и
поддержка 1С
Управленческое
консультирование
Финансовый консалтинг
Юридические услуги

ООО НПФ «Информаудитсервис»
115035, г. Москва,
ул. Садовническая, д. 72, стр. 1,
этаж 1, помещение III, комната 6
ИНН 7703072280
КПП 770501001
ОГРН 1037739372703
www.i-ias.ru +7 (495) 134 0001

2017 года и содержит мнение с оговоркой о бухгалтерской (финансовой) отчетности, ввиду наличия обстоятельств, которые могли оказать существенное влияние на оценку достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, а именно ограничение объема работ, в результате чего аудиторы не имели возможности наблюдать за проведением инвентаризации имущества и финансовых обязательств организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной **годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности** в соответствии с правилами составления **бухгалтерской (финансовой) отчетности**, установленными в Российской Федерации, и за **систему внутреннего контроля**, которую руководство считает необходимой для подготовки **годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке **годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности** руководство несет ответственность за оценку способности ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС» 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 ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой **годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности** ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

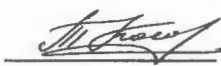
Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что **годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность** не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой 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 (финансовой) отчетности**.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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;
- 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 ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС» 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 ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС» 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 (финансовой) 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 ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС», 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.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
По доверенности № 2 от 15.01.2018 г.**

 **Т.В.Косакович
(подпись)**

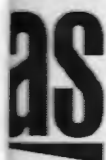
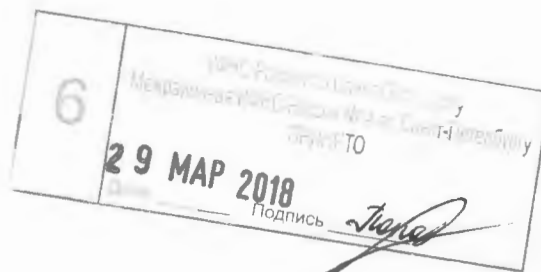
**(квалификационный аттестат № 02-000143,
выдан СРО НП «ААС» 15.03.2012г.;
член СРО ААС; ОРНЗ - 21606036208).**



Аудиторская организация:

**Общество с ограниченной ответственностью
«Научно-производственная фирма «Информаудитсервис»,
ОГРН 1037739372703,
115035, город Москва, улица Садовническая, д. 72, стр.1,
Этаж 1, помещение III, комната 6.
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11006000662.**

« 26 » марта 2018 года



Аудит
Аутсорсинг
Внедрение и
поддержка 1С
Управленческое
консультирование
Финансовый консалтинг
Юридические услуги

ООО НПФ «Информаудитсервис»
115035, г. Москва,
ул. Садовническая, д. 72, стр. 1,
этаж 1, помещение III, комната 6
ИНН 7703072280
КПП 770501001
ОГРН 1037739372703
www. i-ias.ru +7 (495) 134 0001

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 17 г.**

Организация **ЗАО "Инвестиционная компания ЛМС"** Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности по ОКПО
деятельности **дилерская деятельность** по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличные акционерные общества/Частная собственность** по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) **191011, Санкт-Петербург, ул.Итальянская, д.4, лит.А**

Коды		
0710001		
31	12	2017
35493246		
7806027770		
64.99.2		
1.22.67	16	
384		

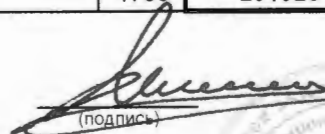
Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	0	0	0
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-3, р-2	Основные средства	1150	439	204	183
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п-3, р-3	Финансовые вложения	1170	9000	50818	-
ПЗ, р-4.16	Отложенные налоговые активы	1180	460	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	9899	51022	183
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-3, р-4	Запасы	1210	8430	444	321
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П-3, р-5.1	Дебиторская задолженность	1230	62812	132168	72447
п-3, р-3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	209270	185419	123829
ПЗ, р-4.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1517	51167	20272
-	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	282029	369198	216869
-	БАЛАНС	1600	291928	420220	217052

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
ПЗ, р-4.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	32000	32000	32000
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-) ⁷	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	30710	30710	30710
	Резервный капитал	1360	7767	7767	3232
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	136418	129551	43363
-	Итого по разделу III	1300	206895	200028	109305
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
ПЗ 4.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	23	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	23	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ, р-4.10	Заемные средства	1510	9211	22853	6500
П-З, р.5.2	Кредиторская задолженность	1520	73553	197339	101247
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
ПЗ, р.8	Оценочные обязательства	1540	2246	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	85010	220192	107747
-	БАЛАНС	1700	291928	420220	217052

Генеральный директор

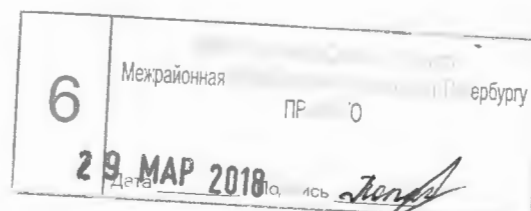
" 12 " марта 20 18 г.



(подпись)

А.Ю.Ильин

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 17 г.

Организация **ЗАО "Инвестиционная компания ЛМС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

дилерская деятельность

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество/Частная собственность

Измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2017

35493246

7806027770

64.99.2

1.22.67 16

384

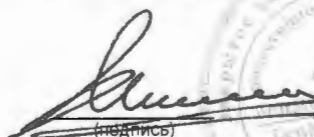
Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 мес 20 17 г. ³	За 12 мес 20 16 г. ⁴
ПЗ р-4.5	Выручка ⁵	2110	35 013 171	28 376 381
ПЗ р-4.7	Себестоимость продаж	2120	(35 231 141)	(28 381 394)
	в т.ч. Списанная переоценка	2121	(279 173)	(134 425)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-217 970	-5 013
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
ПЗ р-4.8	Управленческие расходы	2220	(59 227)	(51 114)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-277 197	-56 127
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 961	2 085
	Проценты к получению	2320	5 848	1 368
	Проценты к уплате	2330	(607)	(691)
ПЗ р-4.6	Прочие доходы	2340	284 948	191 315
ПЗ р-4.9	Прочие расходы	2350	(4 088)	(42 922)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 865	95 028
-	Текущий налог на прибыль	2410	(5 435)	(4 299)
ПЗ р-4.10	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 644	-
ПЗ р-4.10	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	437	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
-	Прочее	2460	-	-6
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 867	90 723

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 мес 20 17 г. ³	За 12 мес 20 16 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	6 867	90 723
ПЗ р-4.11	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	7
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

12 марта 20 18 г.



А.Ю. Ильин

(расшифровка подписи)

Удостоверенная Межрайонная ИФНС России № 141 по Московской области

ПРИНЯТО

29 MAR 2018

Подпись

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.

Организация <u>ЗАО "Инвестиционная компания ЛМС"</u>	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
Вид экономической деятельности <u>дилерская деятельность</u>	по ОКПО	35493246
Организационно-правовая форма/форма собственности	ИНН	7806027770
Непубличные акционерные общества/Частная собственность	по ОКВЭД	64.99.2
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКОПФ/ОКФС	1.22.67 16
	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

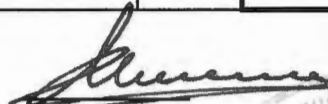
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ¹	3100	32000	(-)	30710	3232	43363	109305
<u>За 20 16 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	90723	90723
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	90723	90723
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	4535	(4535)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>16</u> г. ²	3200	32000	(-)	30710	7767	129551	200028
<u>За 20 17 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6867	6867
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	6867	6867
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	0	(0)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>17</u> г. ³	3300	32000	(-)	30710	7767	136418	206895

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
Чистые активы	3600	206895	200028	109305

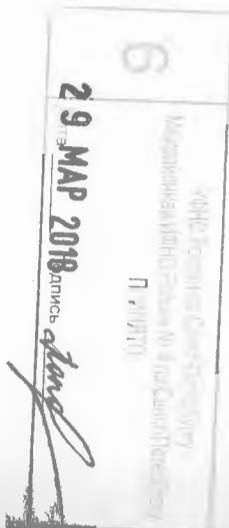
Генеральный директор


(подпись)

А.Ю.Ильин

(расшифровка подписи)

" 12 " марта 20 18 г.



Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 17 г.

Организация ЗАО "Инвестиционная компания ЛМС" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) 31 12 2017
 Вид экономической деятельности дилерская деятельность по ОКПО 35493246
 по ОКВЭД 64.99.2
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС 1.22.67 16
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ 384

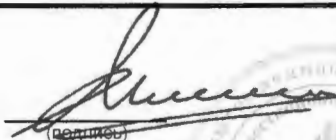
Коды		
0710004		
31	12	2017
35493246		
7806027770		
64.99.2		
1.22.67		16
384		

Наименование показателя	Код	За <u>12 мес</u> <u>20 17</u> г. ¹	За <u>12 мес</u> <u>20 16</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	285 925	900 515
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	214	8 664
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 780	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	280 533	761 036
Прирост ДС (в т.ч. Клиентские)	4118	-	130 477
прочие поступления	4119	398	338
Платежи - всего	4120	(379 151)	(827 480)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(58 149)	(32 213)
в связи с оплатой труда работников	4122	(28 943)	(21 238)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 458)	(1 211)
налога на прибыль организаций	4124	(3 283)	(7 374)
покупка ЦБ	4125	(195 779)	(765 444)
Уменьшение ДС (в т.ч. Клиентские)	4126	(90 946)	(0)
прочие платежи	4129	(593)	(0)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-93 226	73 035

Наименование показателя	Код	За 12 мес 20 17 г. ¹	За 12 мес 20 16 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	84 717	18 860
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата депозита, предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	76 000	16 000
дивидендов, процентов по депозиту, долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 974	2 216
проценты по предоставленному займу	4215	5 743	641
прочие поступления	4219	0	3
Платежи - всего	4220	(40 000)	(61 000)
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	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, перевод на депозит	4223	(40 000)	(61 000)
процентов по займам ценных бумаг	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	44 717	-42 140
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 12 мес 20 17 г. ¹	За 12 мес 20 16 г. ²
Платежи - всего	4320	(0)	(0)
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	(0)	(0)
проценты за пользование кредитом	4324	(0)	(0)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-48 509	30 895
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	51 167	20 272
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 658	51 167
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-1 141	-

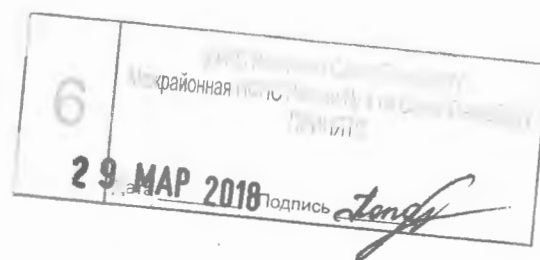
Генеральный директор



(подпись)

 А.Ю.Ильин
 (расшифровка подписи)

12 марта 20 18 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2017 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона- чальная стоимость ³	накоплен- ная амортиза- ция	первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>16</u> г. ¹	17	(17)		()		()				17	(17)
	за 20 <u>17</u> г. ²	17	(17)		()		()				17	(17)
товарный знак (вид нематериальных активов)	за 20 <u>16</u> г. ¹	17	(17)		()		()				17	(17)
	за 20 <u>17</u> г. ²	17	(17)		()		()				17	(17)
(вид нематериальных активов)	за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
	за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
и т.д.												

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>16</u> г. ¹	2675	(2492)	58	(992)	979	(24)	-	-	1741	(1537)
	за 20 <u>17</u> г. ²	1741	(1537)	479	(440)	300	(104)	-	-	1780	(1341)
в том числе: офисное оборудование и прочее	за 20 <u>16</u> г. ¹	2675	(2492)	58	(992)	979	(24)	-	-	1741	(1537)
	за 20 <u>17</u> г. ²	1741	(1537)	479	(440)	300	(104)	-	-	1780	(1341)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>16</u> г. ¹	-	58	(-)	(58)	-
	за 20 <u>17</u> г. ²	-	479	(-)	(479)	-
в том числе: Офисное оборудование	за 20 <u>16</u> г. ¹	-	58	(-)	(58)	-
	за 20 <u>17</u> г. ²	-	479	(-)	(479)	-
(группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.						

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷ , резерв под обесценение
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>16</u> г. ¹	0	-	1661687	(1610865)	4378	-	4374	50822	-4
	за 20 <u>17</u> г. ²	50822	-	0	(41822)	(4)	-	0	9000	0
обращающиеся на РЦБ	за 20 <u>16</u> г. ¹	0	0	1616687	(1610865)	4378	0	4374	5822	-4
	за 20 <u>17</u> г. ²	5822	-4	0	(5822)	4	0	0	0	0
предоставленные займы	за 20 <u>16</u> г. ¹	0	0	45000	(0)	0	0	0	45000	0
	за 20 <u>17</u> г. ²	45000	0	0	(36000)	0	0	0	9000	0
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 <u>16</u> г. ¹	122986	843	26858781	(26823624)	(143507)	88	169852	158143	27276
	за 20 <u>17</u> г. ²	158143	27276	35046633	(35017589)	(272569)	0	267376	187187	22083
в том числе: обращаемые на РЦБ	за 20 <u>16</u> г. ¹	44250	556	26804101	(26714557)	(143831)	-	177337	133794	34062
	за 20 <u>17</u> г. ²	133794	34062	34743956	(34701494)	(279163)		267376	176256	22275
не обращающиеся на РЦБ (за вычетом резерва)	за 20 <u>16</u> г. ¹	72773	-650	38680	(87104)	1349	-	-7485	24349	-6786
	за 20 <u>17</u> г. ²	24349	-6786	262677	(276095)	6594	-		10931	-192
депозит	за 20 <u>16</u> г. ¹	0	0	0	()	0	-	0	0	0
	за 20 <u>17</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	-	0	0	0
предоставленные займы	за 20 <u>16</u> г. ¹	5963	937	16000	(21963)	(1025)	88	0	0	0
	за 20 <u>17</u> г. ²	0	0	40000	(40000)	(0)	0	0	0	0
Финансовых вложений - итог	за 20 <u>16</u> г. ¹	122986	843	28520468	(26823624)	(143507)	88	169852	208965	27276
	за 20 <u>17</u> г. ²	208965	27276	35046633	(35059411)	(272573)	0	267376	196187	22083

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 <u>16</u> г. ¹	322	()	1271	(1149)			x	444	()
	за 20 <u>17</u> г. ²	444	()	9343	(1357)			x	8430	()
в том числе: материалы	за 20 <u>16</u> г. ¹	1	()	969	(968)				2	()
	за 20 <u>17</u> г. ²	2	()	673	673)				2	()
Исключит. права	за 20 <u>16</u> г. ¹	321	()	302	(181)				442	()
	за 20 <u>17</u> г. ²	442	()	8670	(684)				8428	()
и т.д.										

В. Дебиторская и кредиторская задолженность

В.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>16</u> г. ¹	1292	()	8630		(4598)	()		()	5324	()
	за 20 <u>17</u> г. ²	5324	()	600		(2929)	()		()	2995	()
в том числе: по претензиям	за 20 <u>16</u> г. ¹	1292	()	8630		(4598)	()		()	5324	()
	за 20 <u>17</u> г. ²	5324	()	600		(2929)	()		()	2995	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>16</u> г. ¹	71155	()	61931708		(61876019)	(0)			126844	()
	за 20 <u>17</u> г. ²	126844	()	82147989		(82214990)	(26)			59817	()
в том числе: поставщики	за 20 <u>16</u> г. ¹	2083	()	26220		(27750)	(0)			553	()
	за 20 <u>17</u> г. ²	553	()	47289		(44344)	()			3498	()
покупатели (вид)	за 20 <u>16</u> г. ¹	119	()	9713		(9189)	()			643	()
	за 20 <u>17</u> г. ²	643	()	15920		(16307)	(26)			230	()
сотрудники (вид)	за 20 <u>16</u> г. ¹	3	()	19157		(19151)	()			9	()
	за 20 <u>17</u> г. ²	9	()	23049		(23053)	()			5	()
бюджет	за 20 <u>16</u> г. ¹	780	()	35345		(32240)	()			3885	()
	за 20 <u>17</u> г. ²	3885	()	38844		(40989)	()			1740	()
внебюдж фонды	за 20 <u>16</u> г. ¹	66	()	6450		(6424)	()			92	()
	за 20 <u>17</u> г. ²	92	()	7374		(7317)	()			149	()
клиенты и контрагенты (вид)	за 20 <u>16</u> г. ¹	37481	()	5028732		(4977874)	()			88339	()
	за 20 <u>17</u> г. ²	88339	()	2950290		(3008015)	()			30614	()
брокеры (вид)	за 20 <u>16</u> г. ¹	30623	()	56804814		(56802939)	()			32498	()
	за 20 <u>17</u> г. ²	32498	()	79055211		(79065058)	()			22651	()
проценты по займу	за 20 <u>16</u> г. ¹	0	()	1277		(452)	()			825	()
	за 20 <u>17</u> г. ²	825	()	10012		(9907)	()			930	()
Итого	за 20 <u>16</u> г. ¹	72447	()	61940338		(61880617)	(0)		x	132168	()
	за 20 <u>17</u> г. ²	132168	()	82148589		(82217919)	(26)		x	62812	()

8.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	на финансовый результат		перевод на долг и краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	описание		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 16 г. ¹	0			()	(0)	()	0
	за 20 17 г. ²	0			()	()	()	0
в том числе: прочие	за 20 16 г. ¹	0			()	(0)	()	0
	за 20 17 г. ²	0			()	(0)	()	0
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 16 г. ¹	101247	29949746		(29853654)	()		197339
	за 20 17 г. ²	197339	45367901		(45491682)	(5)		73553
в том числе: поставщики	за 20 16 г. ¹	174	34381		(34090)	()		465
	за 20 17 г. ²	465	54692		(54909)	()		248
покупатели (вид)	за 20 16 г. ¹	21	285		(305)	()		1
	за 20 17 г. ²	1	4886		(4874)	()		13
бюджет (вид)	за 20 16 г. ¹	2	4		(5)	()		1
	за 20 17 г. ²	1	680		(593)	()		88
клиенты и контрагенты	за 20 16 г. ¹	101050	29915076		(29819254)	()		196872
	за 20 17 г. ²	196872	45307643		(45431306)	(5)		73204
Итого	за 20 16 г. ¹	101247	29949746		(29853654)	()	x	197339
	за 20 17 г. ²	197339	45367901		(45491682)	(5)	x	73553

6. Управленческие расходы

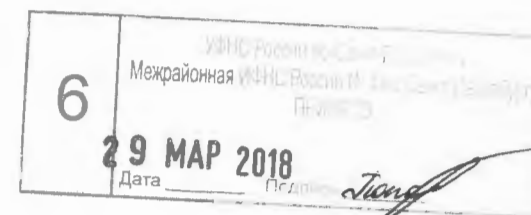
Наименование показателя	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г. ²
Материальные затраты	673	918
Расходы на оплату труда	22184	17771
Отчисления на социальные нужды	6649	5331
Аренда	13384	11006
Амортизация	104	24
Отчисления на социальные нужды	6649	5331
Амортизация	104	24
Прочие затраты	9479	10709
Итого по элементам	59226	51114
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	59226	51114

Генеральный директор

" 12 " марта 20 18 г.


(подпись)

А.Ю.Ильин
(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За 2017 год.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой»
Краткое наименование	ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС»
ИНН / ОГРН	7806027770 / 1027807976680
Вид(ы) деятельности	64.99.2 Деятельность дилерская 66.12.1 Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле 66.12.2 Деятельность по управлению ценными бумагами 66.12.3 Деятельность эмиссионная 66.19.5 Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
ОКПО	35493246
Местонахождение	Санкт-Петербург, Итальянская ул., д.4, лит.А

1.2. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Общее собрание акционеров	Лица, имеющие право на участие в общем собрании акционеров, определяются в соответствии со ст.51 Федерального закона от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах»	Согласно Уставу
Наблюдательный Совет	Совет директоров	1. Ильин Анатолий Юрьевич, 2. Казаков Кирилл Викторович, 3. Клещев Александр Игоревич, 4. Латова Татьяна Владимировна, 5. Ливанова Елена Николаевна, 6. Топорова Анна Сергеевна, 7. Эмайкин Юрий Михайлович	Согласно Уставу
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Ильин Анатолий Юрьевич	Согласно Уставу

1.3. Среднегодовая численность работающих

Среднегодовая численность работающих	
2017	2016
55	52

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов признаются затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам и списываются равномерно в течении периода, к которому относятся.

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.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических расходов на приобретение.

Переоценка финансовых вложений производится ежемесячно, исходя из их рыночной стоимости (рыночная 3)

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

Себестоимость реализованных и выбывших ценных бумаг, а также накопленного купонного дохода при продаже определяется с использованием метода оценки ФИФО.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

При выбытии оценку производить по средней себестоимости.

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.

В бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО раскрывается развернуто.

Признание доходов (выручка и 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.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг, иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные услуги и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления).

Признать доходами от обычных видов деятельности и соответственно отражать в качестве выручки следующие виды доходов:

- ✓ доходы от реализации ценных бумаг в рамках осуществления дилерской деятельности
- ✓ доходы от реализации посреднических услуг
- ✓ доходы от реализации депозитарных услуг
- ✓ доходы от реализации услуг по доверительному управлению
- ✓ доходы от реализации консультационных услуг.

Признать прочими доходами следующие виды доходов:

- ✓ дивиденды по акциям;
- ✓ доход от реализации прочих услуг;
- ✓ продажа основных средств и иных активов;
- ✓ проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации
- ✓ прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- ✓ суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности
- ✓ сумма дооценки финансовых вложений и другие.

Признание расходов

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.

Расходы, связанные с конкретными видами деятельности, отражаются в течение месяца по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и признаются в конце месяца управленческими.

Организация ведет отдельный учет расходов по следующим видам деятельности:

- ✓ расходы, связанные с дилерской деятельности
- ✓ расходы, связанные с оказанием посреднических услуг
- ✓ расходы, связанные с оказанием депозитарных услуг
- ✓ расходы, связанные с оказанием услуг по доверительному управлению
- ✓ расходы, связанные с оказанием консультационных услуг
- ✓ иные ОХР, не связанные с конкретным видом деятельности.

Признать прочими расходами следующие виды расходов:

- ✓ расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- ✓ расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями
- ✓ убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- ✓ суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- ✓ сумма уценки финансовых вложений и иных активов и прочие.

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.

3. Изменения в учетной политике

В учетной политике в 2017 году были произведены следующие изменения:

- создание резерва на оплату отпусков.
- применение ПБУ/18.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

Все суммы указаны в тысячах рублей.

4.1 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Величина курсовых разниц за отчетный период

Величина курсовых разниц указана свернуто.

Курсовые разницы	Сумма
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	-10

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2017	Курс ЦБ РФ на 31.12.2016
Доллары США	57,6002	60,6569

4.2 Основные средства

Движение основных средств

Первоначальная стоимость:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2016	Поступило	Выбыло	Переоценка	Сумма на 31 декабря 2017
Офисное оборудование	1 740	479	439 440	-	1 780
	-	-	-		
Итого	1 740	479	439	-	1 780
Доходные вложения в материальные ценности	-	479	479	-	-
Итого	-	479	479	-	-

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2015	Поступило	Выбыло	Переоценка	Сумма на 31 декабря 2016
Офисное оборудование	2 675	58	993	-	1 740
Итого	2 675	58	993	-	1 740
Доходные вложения в	-	58	58	-	-

материальные ценности					
Итого	-	58	58	-	-

Амортизация:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2016	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Накопленная амортизация. Переоценка	Сумма на 31 декабря 2017
Офисное оборудование	1 537	104	299	-	1 341
Итого	1 537	104	299	-	1 341

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2015	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Накопленная амортизация. Переоценка	Сумма на 31 декабря 2016
Офисное оборудование	2 492	24	979	-	1 537
Итого	2 492	24	979	-	1 537

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 088 034	-	-

Объекты основных средств, полученные (переданные) в лизинг

В декабре 2017 года был заключен договор лизинга ЛД-78-0983/17 от 08.12.2017г. на сумму 4 088 034 рублей сроком на 3 года:

- Предмет лизинга - автомобиль VOLVO V90 CROSS COUNTRY 2017года выпуска.
- Имущество числится на балансе лизингодателя
- Оплачен аванс в размере 1 791 742 рубля;
- предстоящих лизинговых платежи за период 10.01.2018-10.09.2019 составят - 3 887 324 рубля, выплаты выкупной стоимости за период 10.09.2019-01.12.2020 - 200 710 рублей.

4.3 Запасы

Наличие и движение запасов

Запасы	Себестоимость на 31 декабря 2016	Поступило	Выбыло	Оборот запасов между группами	Себестоимость на 31 декабря 2017
Канцелярские товары	2	264	264		2
Запасные части	0	141	141		0
Прочий инвентарь	0	268	268		0
Расходы будущих периодов	442	8670	684		8428
Итого	444	9343	1357		8430

Запасы	Себестоимость на 31 декабря 2015	Поступило	Выбыло	Оборот запасов между группами	Себестоимость на 31 декабря 2016
Канцелярские товары	1	270	269		2
Запасные части	0	472	472		0
Прочий инвентарь	0	227	227		0
Расходы будущих периодов	321	302	181		442
Итого	1	969	968		2

4.4 Финансовые вложения

Ценные бумаги, переданные и принятые по сделкам РЕПО, учитываются через сделки покупки/продажи ценных бумаг.

НКД по облигациям не начисляется, т.к. данные бумаги используются для совершения сделок РЕПО.

Наличие и движение финансовых вложений

Первоначальная стоимость:

В 2016 году в составе долгосрочных активов были отражены финансовые вложения в облигации в размере 5 817 672 рублей. Руководством было принято решение о переводе данных вложений в краткосрочные.

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2016	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2017
Долгосрочные финансовые вложения, всего	50 822		41 822	9 000
В том числе: Выданные займы	45 000		36 000	9 000
Вложения в облигации	5 822		5 822	0
Краткосрочные финансовые вложения, всего	158 143	35 046 633	35 017 589	187 187
В том числе: Ценные бумаги, обращающиеся на ОРЦБ	133794	34 743 956	34 701 494	176 256
Ценные бумаги, не обращающиеся на ОРЦБ	24 349	262 677	276 095	10 931
Выданные займы	0	40 000	40 000	0
Итого	208 965	35 046 633	35 059 411	196 187

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2015	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2016
Долгосрочные финансовые вложения, всего	-	1 661 687	1 610 865	50 822
В том числе:				
Выданные займы	-	45 000		45 000
Вложения в облигации	-	1 616 687	1 610 865	5 822
Краткосрочные финансовые вложения, всего	123 923	26 858 869	26 824 649	158 143
В том числе:				
Ценные бумаги, обращающиеся на ОРЦБ	44250	26 804 101	26 714 557	133794
Ценные бумаги, не обращающиеся на ОРЦБ	72 773	38 680	87 104	24 349
Выданные займы	6 900	16 088	22 988	0
Итого	123 923	28 520 556	28 435 514	208 965

Накопленная корректировка:

Финансовые вложения	Накопленная корректировка на 31 декабря 2016	Накопленная корректировка (по выбывшим фин. вложениям)	Изменения текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Накопленная корректировка на 31 декабря 2017
Долгосрочные финансовые вложения, всего	-4	4		
Краткосрочные финансовые вложения, всего	34 062	-279 163	267 376	22 275
В том числе:				
Ценные бумаги, обращающиеся на ОРЦБ	34 062	- 279 163	267 376	22 275
Итого	34 058	-279 159	267 376	22 275

Финансовые вложения	Накопленная корректировка на 31 декабря 2015	Накопленная корректировка (по выбывшим фин. вложениям)	Изменения текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Накопленная корректировка на 31 декабря 2016
Долгосрочные финансовые вложения, всего		-4 378	4 374	-4
Ценные бумаги		-4 378	4 374	-4
Краткосрочные финансовые вложения, всего	556	-143 831	177 337	34 062
В том числе:				
Ценные бумаги, обращающиеся на ОРЦБ	556	- 143 831	177 337	34 062
Итого	556	-148 209	181 711	34 058

Резерв под обесценение финансовых вложений

Финансовые вложения	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
По ценным бумагам, не обращающимся на ОРЦБ	- 192	-6 786	-650

Структура финансовых вложений

Структура финансовых вложений по форме

Финансовые вложения	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Акции	188 650	183 606	113 781
Облигации	16 850	5 817	0
Депозитарные расписки	3 770	1 814	3 148
Прочие (займы)	9 000	45 000	6 900
Итого	218 270	236 237	123 829

Структура финансовых вложений по типу эмитента

Финансовые вложения	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Государственные	13 028	5 817	0
Муниципальные	-	-	-
Корпоративные	196 242	185 420	116 929
Краткосрочные займы	-	-	6 900
Долгосрочные займы	9 000	45 000	-
Итого	218 270	236 237	123 829

Долговые финансовые вложения

Финансовые вложения по типу дебиторов	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Организации			6 900
Иные физ.лица	9 000	45 000	
Итого	9 000	45 000	6 900

Финансовые вложения по срокам погашения	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Краткосрочные (до 1 года)	209 270	191 237	123 829
Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	9 000	45 000	
Долгосрочные (свыше 3 лет)			
Итого	218 270	236 237	123 829

Депозитные вклады (финансовые вложения)- отсутствуют.

Информация о финансовых вложениях, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Виды фин. вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Первоначальная стоимость
Акции, не обращающиеся на ОРЦБ на 31.12.2017г.	10 931
резерв под обесценение	-192
Итого	10 739

Проведен анализ обесценения финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. В 2017 году резерв не начислялся, т.к. снижения стоимости не наблюдается.

4.5 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора:

Дебиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2016	Поступление		Погашено	Списание на финансовый результат (без создания резерва)	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сумма на 31 декабря 2017
		Сумма долга	Причитающиеся проценты				
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	5324	600		2929			2995
В том числе:							
По судебным делам и претензиям	5 324	600		2929			2995
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	126 844	82 147 989		82 214 990	26		59 817
В том числе:							
покупатели	643	15 920		16 307	26		230
поставщики	553	47 289		44 344			3 498
сотрудники	9	23 049		23 053			5
Переплата в бюджет	3 885	38 844		40 989			1740
Внебюджетные фонды	92	7 374		7 317			149
контрагенты	87449	2 904 699		2 962 814			29 334
клиенты	889	45 592		45 201			1 280
Брокеры	32 498	79 055 211		79 065 058			22 651
Проценты по выданным займам	825	10 012		9 907			930
Итого	132 168	82 148 589		82 217 919	26		62 812

Дебиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2015	Поступление		Погашено	Списание на финансовый результат (без создания резерва)	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сумма на 31 декабря 2016
		Сумма долга	Причитающиеся проценты				
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	1 292	8 630		4 598			5 321
В том числе:							
По претензиям	1 292	8 630		4 598			5 321
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	71 155	61 931 708		61 876 019			126 844
В том числе:							
покупатели	119	9 713		9 189			643
поставщики	2 083	26 220		27 750			553
сотрудники	3	19 157		19 151			9
бюджет	780	35 345		32 240			3 885
Внебюджетные фонды	66	6 450		6 424			92
Клиенты и контрагенты	37 481	5 028 732		4 977 874			88 339
брокеры	30 623	56 804 814		56 802 939			32 498
Проценты по предоставленным займам		1 277		452			825
Итого	72 447	61 940 338		61 880 617			132 168

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.6 Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Денежные средства в кассе	47	16	29
Денежные средства в банках	1 470	51 151	20 243
Итого	1 517	51 167	20 272

4.7 Уставный капитал

Уставный капитал ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС» по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 32 000 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.8 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2016	Поступление		Погашено	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сумма на 31 декабря 2017
		Сумма долга	Причитающиеся проценты, штрафы				
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	197 339	45 367 901	-	45 491 682	5	-	73 553
В том числе:							
поставщики	465	54 692	-	54 909	-	-	248
покупатели	1	4 886	-	4 874	-	-	13
Налоги	1	680	-	593	-	-	88
клиенты	114 106	44 518 500	-	44 583 771	-	-	48 835
контрагенты	82 766	789 143	-	847 535	5	-	24369
Итого	197 339	45 367 901		45 491 682	5		73 553

Кредиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2015	Поступление		Погашено	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сумма на 31 декабря 2016
		Сумма долга	Причитающиеся проценты, штрафы				
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	101 247	29 949 746	-	29 853 654	-	-	197 339
В том числе:							
поставщики	174	34 381	-	34 090	-	-	465
покупатели	21	285	-	305	-	-	1
налоги	2	4	-	5	-	-	1
Клиенты и контрагенты	101 050	29 915 076	-	29 819 254	-	-	196872
Итого	101 247	29 949 746		29 853 654			197 339

4.9 Долгосрочные кредиты и займы - отсутствуют

4.10 Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Физические лица	9211	22 771	6 499
Итого	9 211	22 771	6 499

Договоры займа ценных бумаг заключены с физическими лицами на срок 90 дней с возможной пролонгацией, но общий срок договора не может быть более 360 дней.

4.11 Выручка и прочие доходы

Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	2017	2016
За оказанные услуги	11 478	9 003
От продажи ценных бумаг	35 001 694	28 367 378
Итого	35 013 172	28 376 381

4.12 Прочие доходы

Виды прочих доходов	2017	2016
Дивиденды по ценным бумагам	2 961	2 085
Проценты по предоставленным займам	5 848	1 368
Субаренда помещений	3 761	599
Переоценка ценных бумаг	274 573	176 459
Восстановление резерва по ценным бумагам	6 594	1 301
Курсовая разница		12 516
Прочие	20	253
Прибыли прошлых периодов		187
Итого	293 757	194 768

В 2017 годы курсовые разницы и переоценка ценных бумаг в отчете о финансовых результатах показана свернуто.

4.13 Себестоимость проданных товаров, услуг, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость

Себестоимость	2017	2016
Покупная стоимость проданных ценных бумаг	34 951 968	28 246 969
Переоценка, списываемая в себестоимость	279 173	134 425
Итого	35 231 141	28 381 394

4.14 Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство составили:

Наименование показателя	2017	2016
Материальные затраты	673	698
Аренда	13 384	11 006
Аудиторские услуги	101	115
Ведение реестра общества	49	52
Расходы депозитарные	680	599
Расходы по дилерской деятельности	3 780	3 788
ДМС	628	263
Информационные и консультационные услуги	4 201	7 848
Доступ с торговым системам	1036	980
Расходы на оплату труда	22 184	17 771
Отчисления на социальные нужды	6 649	5 331
Резерв по отпускам	2 246	
Амортизация	104	24
Услуги связи	463	455
Юридические услуги	360	365

Наименование показателя	2017	2016
Прочие затраты	2 688	1 819
Итого по элементам	59 226	51 114

4.15 Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2017	2016
Проценты по полученным займам	607	1 368
Дополнительные расходы по полученным займам	1 000	1037
Дивиденды по сделкам РЕПО	1 780	844
Услуги банков	694	729
Курсовые разницы	10	12 059
Ликвидация эмитента		617
Переоценка ценных бумаг		19 563
Членские взносы	419	264
Списание основных средств	140	
Резерв по обесценению ценных бумаг		7 485
прочие	45	324
Итого	4 695	44 290

4.16 Налоги

До 2016 года включительно Общество не применяло ПБУ 18/02. Временные разницы, которые следовало бы сформировать, если бы указанное ПБУ применялось в предыдущие отчетные периоды, не существенны для отчетности 2016 года, в связи с чем ретроспективный пересчет в настоящей отчетности не приводится.

Ставка налога на прибыль в 2017 году составила 20%.

Показатель	2017	2016
Прибыль до налогообложения	11 865	95028
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	2 373	
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	2 644	
Изменения отложенных налоговых активов		
Изменения отложенных налоговых обязательств	437	
Эффект от применения более низкой ставки налога	-19	
Текущий налог на прибыль	5435	4299

Постоянный налоговый (актив)/обязательство

Постоянные разницы, в том числе	13 222
Доходы	
Дивиденды	2 863
Выручка	33 438 343
Доход от переоценки ЦБ	274 573
Восстановленный резерв по обесценению ЦБ	6 594
прочие	1
Итого	33 722 374
расходы	
себестоимость ЦБ	33 735 090
ДМС	62
Членские взносы	419
Списание задолженности	25
Итого	33 735 596
Постоянное налоговое обязательство (20%)	2 644

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2017 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2017		2017	
Остаток на начало:	0			
Поступления ОНА:	2298		460	
Амортизация	52		10	
Резерв по отпускам	2 246		450	
Остаток на конец	2298		460	

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2017 и 2016 году являются:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2017		2017	
Остаток на начало:	0			
Поступления ОНО:	114			
Страхование (РБП)	114		23	
Остаток на конец	114		23	

4.17 Прибыль, приходящаяся на одну акцию

	2017	2016
Чистая прибыль, в рублях	6 867 524	90 719 481
Количество акций	12 800	12 800
Базовая прибыль на акцию, в рублях	536,5253	7 087,4595

5. Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам не создавались

Резерв под обесценение финансовых вложений

Виды финансовых вложений	Величина резерва на 31.12.2016	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2017
ОАО «Волгогаз»	6 415		6415		
ОАО «Трест Гидромонтаж»	51		51		
ОАО «Монтажнаб»	9				9
ОАО «Барнаултрансаш»	25				25
ОАО «МТЭР»	81		81		
ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»	46		46		
ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго»	159				159
Итого	6 786		6 593		192

Виды финансовых вложений	Величина резерва на 31.12.2015	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2016
ОАО «Волгогаз»		6415			6415
ОАО «Трест Гидромонтаж»		51			51
ОАО «Монтажнаб»	9				9
ОАО «Барнаултрансаш»	25				25
ОАО «Энергомаш»	617		617		
ОАО «МТЭР»		81			81
ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»		46			46
ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго»		159			159
Итого	650	6752	617		6786

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

На основании Положения о системе управления рисками, связанными с профессиональной деятельностью на рынке ценных бумаг, разработанного в ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС» мониторинг, оценка и управление рисками ведется непрерывно.

Методики и размере рисков определены следующими документами:

- Положение по управлению кредитными рисками
- Положение по управлению риском потери ликвидности
- Положение по управлению операционными рисками
- Положение по управлению рыночными рисками

7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

1. Ильин Анатолий Юрьевич (генеральный директор; член совета директоров; лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, лицо, которое принадлежит к той же группе лиц) - бенефициарный владелец;

- трудовой контракт, с оплатой труда, согласно штатному расписанию,
- договор на брокерское обслуживание № 555/Б02 от 19.04.2006г.
- договор займа 011116/1 от 01.11.2016г.

2. Эмайкин Юрий Михайлович (член совета директоров; лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, лицо, которое принадлежит к той же группе лиц) - бенефициарный владелец ;

- трудовой контракт, с оплатой труда, согласно штатному расписанию,
- договор на брокерское обслуживание № 459/Б02 от 01.12.2004г.

- договор займа 011116/3 от 01.11.2016г.

3. Казаков Кирилл Викторович (член совета директоров; лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции) - бенефициарный владелец;

- трудовой контракт, с оплатой труда, согласно штатному расписанию,
- договор на брокерское обслуживание № 460/БО2 от 01.12.2004г.
- договор займа 01111621 от 01.11.2016г.

4. Клещев Александр Игоревич (член совета директоров);

- трудовой контракт, с оплатой труда, согласно штатному расписанию,
- договор на брокерское обслуживание № 440/БО2 от 06.07.2004г.

5. Латова Татьяна Владимировна (член совета директоров);

- трудовой контракт, с оплатой труда, согласно штатному расписанию

6. Ливанова Елена Николаевна (член совета директоров);

- трудовой контракт, с оплатой труда, согласно штатному расписанию

7. Топорова Анна Сергеевна (член совета директоров);

- трудовой контракт, с оплатой труда согласно штатному расписанию

8. Общество с ограниченной ответственностью «Ленмонтажстрой-Телеком» (лицо, которое принадлежит к той же группе лиц)

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2017	2016
Краткосрочные вознаграждения, начисленные по трудовым договорам	4 359	3 770

Других вознаграждений основному управленческому персоналу не начислялось и не выплачивалось

Операции, проведенные с основным управленческим персоналом

Виды операций	2017	2016
Реализация продукции, товаров, услуг	27 007	91 446
Приобретение товаров и услуг	1 542	98 002
Проценты по займам к получению	4646	825
Проценты по займам к уплате	1	2

Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Виды операций	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Дебиторская задолженность	930	9 904
Кредиторская задолженность	52 323	45 822
Займы выданные	9 000	45 000
Займы полученные	229	

Других операций со связанными сторонами нет.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства

Резерв по отпускам в 2016 году не создавался.

характер оценочного обязательства и ожидаемый срок его исполнения;
увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;
ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям.

Наименование показателя	На 31.12.2016	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31.12.2017
Оценочные обязательства - всего	0	2246			2246
Из них:					
по оплате отпусков и вознаграждений	0	2246			2246

В 2016 году включительно Общество не создавало резерв по оплате отпусков.

Прочая информация к отчетности.

Отчете о движении денежных средств за 2017 год все прочие движения, не влияющие на показатели деятельности указаны свернуто (стр. 4119, 4129).
Отчете о движении денежных средств за 2017 год показатели по платежам, связанным с приобретением акций других организаций (ранее стр.4222) раскрыты в стр. 4123, так как приобретение акций других компаний является основным видом деятельности компании. В связи с этим данные за 2016 год Отчета о движении денежных средств приведены в сопоставимости с 2017 годом. Показатели строк 4222 и 4224 перенесены в строки, раскрывающие движения потоков по текущей деятельности: 4125 и 4123 соответственно.

9. События после отчетной даты

С 01.01.2018 года ЗАО «Инвестиционная компания ЛМС», являясь некредитной финансовой организацией, согласно Положению 486-П от 02.09.2015г., переходит на новый Единый план счетов. А также ведение бухгалтерского учета и составление отчетности будет осуществляться в соответствии с ОСБУ, утвержденными Банком России.

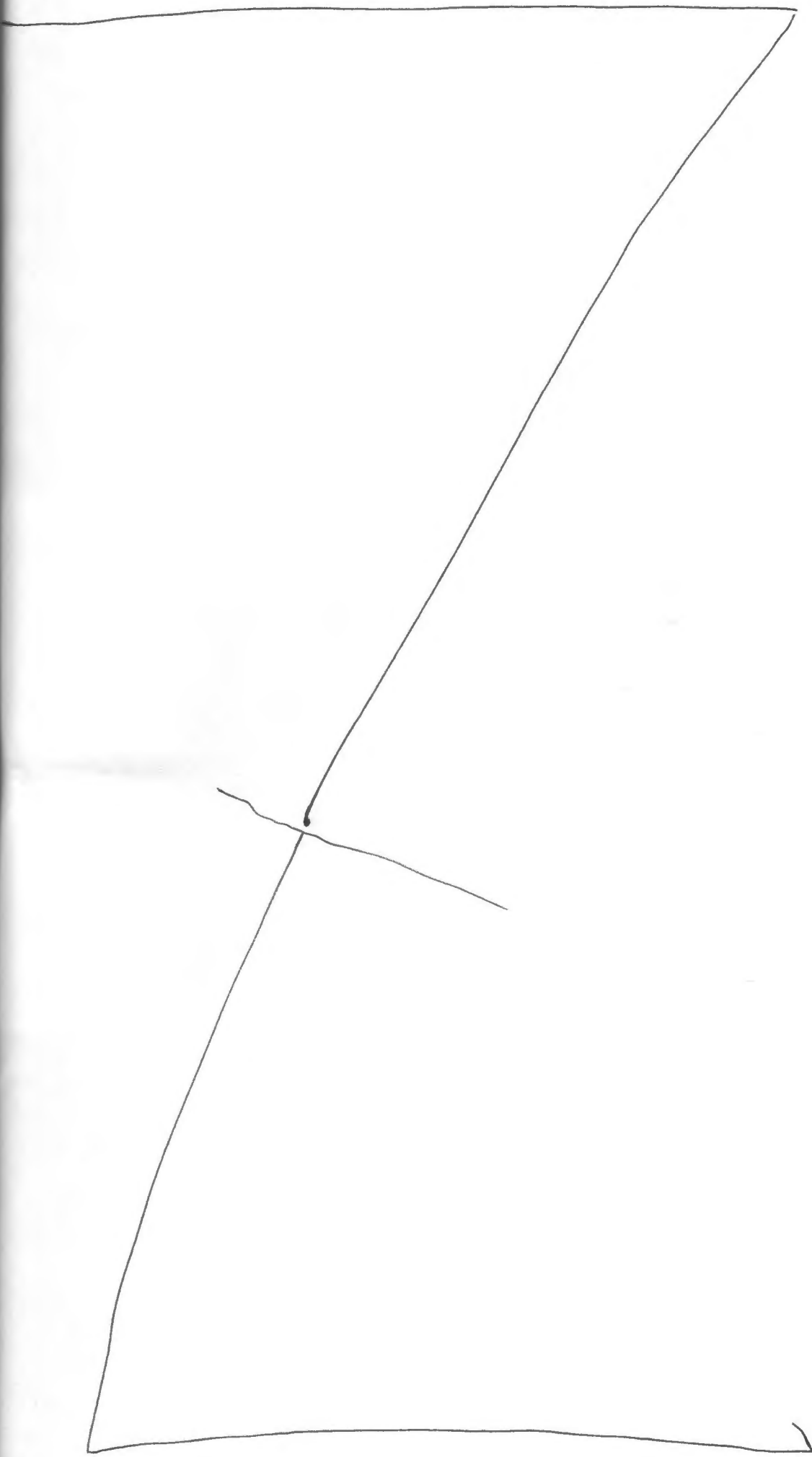
Генеральный директор

 Тылбин А.Ю. /



12 марта 2018 год





Всего прошито, пронумеровано и скреплено печатью

Тридцать девять (39) листов.

Руководитель аудиторского задания

ООО НПФ «Информ-аудитсервис»

 / Т.В. Косакова

