



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам Закрытого акционерного общества
«Инвестиционная компания «Лидер»**

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Лидер» (ОГРН 1107746785410; местонахождение: г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, кор.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 за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год и пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Закрытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Лидер» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты 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 далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Закрытому акционерному обществу «Инвестиционная компания «Лидер» (далее – ЗАО «ИК «Лидер»») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства ЗАО «ИК «Лидер» 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 «ИК «Лидер» 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 «ИК «Лидер», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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

- 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 «ИК «Лидер»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 «ИК «Лидер» 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 «ИК «Лидер» 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 руководством ЗАО «ИК «Лидер», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудитор:

Н.Н. Зараева

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000350 (нового образца), выдан на основании Решения № 33 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» от 26.12.2011 г., на неограниченный срок.

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3

Основной государственный регистрационный номер 1027700305412

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11603038533

Генеральный директор

«28» марта 2018 г.



Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

Организация ЗАО "ИК"Лидер"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности брокерская деятельность
Организационно-правовая форма/форма собственности Закрытое акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 77, Москва, Варшавское шоссе, 1.956 корп.1

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

Коды		
0710001		
31	12	2017
68071187		
7726661740/772601001		
66.12.1		
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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	10
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	97072	19596	21012
	Отложенные налоговые активы	1180	984	755	515
	Прочие внеоборотные активы	1190	91998	26753	3930
	Итого по разделу I	1100	190054	47104	25467
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	20	39	27
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1053	747	248
	Дебиторская задолженность	1230	1805	68322	48232
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	214800	254000	243222
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1781	60965	29406
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	219459	384073	321135
	БАЛАНС	1600	409513	431177	346602

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				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50000	50000	50000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2500	2500	2500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	342559	312796	279978
	Итого по разделу III	1300	395059	365296	332478
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	3
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	3
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	9536	14358	11548
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4918	51523	2573
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14454	65881	14121
	БАЛАНС	1700	409513	431177	346602

Директор

" 06 "

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

- Указывается отчетная дата отчетного периода.
- Указывается предыдущий год.
- Указывается год, предшествующий предыдущему.
- Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
- Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 17 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
68071187		
726661740/77260100		
66.12.1		
67	16	
384		

Организация ЗАО "ИК "Лидер"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности брокерская деятельность

Организационно-правовая форма/форма собственности Закрытое акционерное

бщество

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 17 г. ³	За _____ год 20 16 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	258382	254372
	Себестоимость продаж	2120	(59200)	(7048)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	199182	247324
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(84338)	(89249)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	114844	158075
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	24408	35552
	Проценты к уплате	2330	(-)	(27)
	Прочие доходы	2340	1542	-
	Прочие расходы	2350	(3580)	(58357)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	137214	135243
	Текущий налог на прибыль	2410	(27679)	(38668)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(8)	(11376)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	3
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	228	240
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	109763	96818

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год 20 17 г. ³	За год 20 16 г. ⁴
	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	109763	96818
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2,20	1,94
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Директор

Компания

«Лидер»

марта

20 18 г.

Т.Н.Фролова

(расшифровка подписи)

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.

Коды	
0710003	
31	12
17	17
68071187	
7726681740772601001	
66.12.1	
67	16
384	

Организация ЗАО "ИК "Лидер"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Брокерская деятельность
Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКВЭД
Закрытое акционерное общество по ОКПО/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	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	50000	(-)	-	2500	279978	332478
За 20 16 г. ²						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	96818	96818
в том числе:						
чистая прибыль	X	X	X	X	96818	96818
переводов имущества	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(64000)	(64000)
в том числе:						
убыток	X	X	X	X	(-)	(-)
переводов имущества	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	-	-	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	(-)	-	-	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
дивиденды	X	X	X	X	(64000)	(64000)
Изменение добавочного капитала	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	X	X	X	-	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²	50000	(-)	-	2500	312796	365296
За 20 17 г. ³						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	108763	108763
в том числе:						
чистая прибыль	X	X	X	X	108763	108763
переводов имущества	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(80000)	(80000)
в том числе:						
убыток	X	X	X	X	(-)	(-)
переводов имущества	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	-	-	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	(-)	-	-	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
дивиденды	X	X	X	X	(80000)	(80000)
Изменение добавочного капитала	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	X	X	X	-	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ³	50000	(-)	-	2500	342559	395059

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 15 г. ¹	Изменения капитала за 20 16 г. ² за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 16 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
Чистые активы	395059	365296	332478

Директор _____ Т.Н. Фролова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 06 " марта 20 18 г. «Амаер»

ИНН 772696740 № 0156785410

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «АМАЕР»

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 17 г.

Организация ЗАО "ИК "Лидер" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности брокерская деятельность по ОКПО _____ ИНН _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД _____
Закрытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	17
68071187		
7726661740		
66.12.1		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г. ¹	За _____ год 20 16 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8214502	3573570
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	183494	286997
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8031008	3286573
в том числе:			
средства клиентов по брокерским договорам	41191	7985809	3284083
собственные средства по брокерским договорам	41192	45199	2373
прочие	41193	-	117
Платежи - всего	4120	(8173748)	(3513853)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(64452)	(42868)
в связи с оплатой труда работников	4122	(57859)	(63202)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(40606)	(53081)
прочие платежи	4129	(8010831)	(3354702)
в том числе:			
налоги и сборы	41291	(26814)	(22813)
средства клиентов по брокерским договорам	41292	(7970877)	(3277059)
собственные средства по брокерским договорам	41293	(-)	(47330)
прочие	41294	(13140)	(7500)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	40754	59717

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г. ¹	За _____ год 20 16 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1741296	2609377
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	59350	40
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	39000	91508
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	25146	35429
прочие поступления	4219	1617800	2482400
Платежи - всего	4220	(1762372)	(2574359)
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	(144772)	(5659)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(28100)	(114000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(1589500)	(2454700)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(21076)	35018
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	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г. ¹	За _____ год 20 16 г. ²
Платежи - всего	4320	(78970)	(63176)
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	(78970)	(63176)
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	(78970)	(63176)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(59292)	31559
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	60965	29406
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1781	60965
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	108	-

Директор


 Фролова Т.Н.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 КОМПАНИЯ
 " 06 " марта 20 18 г.
 ИНН 7726661740
 МОСКВА * 01458

Примечания

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

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2017 год

I. Сведения об Обществе.

1.1 Наименование:

Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер»

Сокращенное наименование: ЗАО «ИК «Лидер».

1.2 Юридический, почтовый адрес:

117556, Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1

1.3 Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 013030151, выдано межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве. Дата внесения записи 27.09.2010 г. Основной государственный регистрационный номер 1107746785410.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 013030152, выдано Инспекцией ФНС России № 26 по г. Москвы 27.09.2010 г. ИНН 7726661740, КПП 772601001

1.4 Сведения о размере и структуре уставного капитала:

Уставный капитал Общества составляет 50 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам. Доля в уставном капитале в процентах: юридические лица резиденты Российской Федерации - 99,998; физические лица - 0,002.

1.5 Сведения о видах деятельности:

Видом деятельности в 2017 г. соответствии с лицензией являлась брокерская деятельность.

Коды, присвоенных Государственным комитетом РФ по статистике: ОКПО – 68071187, ОКВЭД – 66.12.1.

1.6. Среднесписочная численность персонала в 2017 г. - 7 человек, в 2016 г. составила 6 человек, в 2015 г. составила 6 человек,

1.7. Высшим органом управления Обществом является общее собрание акционеров

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор. Директором в отчетном периоде является Фролова Татьяна Николаевна.

II. Основные элементы учетной политики.

2.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете «Положения по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н, «Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н., и Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации», на основе учетной политики, утвержденной приказом директора.

2.2. Объекты имущества, стоимостью более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете по № 01 «Основные средства».

Объекты имущества стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также книги, брошюры и т.п. относятся как материалы на б/счете № 10, и их стоимость списывается на затраты по мере ввода их в эксплуатацию без начисления по ним амортизации.

Амортизация основных средств производится ежемесячно линейным способом.

2.3. Расходы ЗАО «ИК «Лидер», непосредственно относящиеся к основным видам деятельности, относятся на б/счете № 20 «Основное производство», по отдельным субсчетам: по деятельности облагаемой и по деятельности не облагаемой НДС, а также по аналитическим счетам. Общехозяйственные расходы относятся на б/счете № 26 по отдельным аналитическим счетам.

В конце каждого месяца все расходы, непосредственно относящиеся к основным видам деятельности (облагаемым и не облагаемым НДС) списываются на б/счет № 90 «Себестоимость», по отдельным субсчетам и аналитическим счетам. Общехозяйственные расходы в конце каждого месяца списываются на б/счет № 90 «Себестоимость» субсчет «Управленческие расходы».

2.4. Затраты оплаченные, но по своему экономическому смыслу относящиеся к будущим периодам, относятся в составе прочих оборотных активов. В зависимости от срока отнесения затрат на расходы в течение месяцев или более они могут быть долгосрочными или краткосрочными в соответствии с принятым решением Общества и утвержденным приказом директора.

2.5. Для целей бухгалтерского учета ЗАО «ИК «Лидер» признает доходы и расходы по «методу начисления».

2.6 Финансовые вложения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока их обращения, в соответствии с решением, принятым в обществе, утвержденным приказом директора. Финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) или продолжительность операционного цикла после приобретения составляет не более 12 месяцев. Операционным циклом при осуществлении операций с ценными бумагами понимается период от даты приобретения до предполагаемой даты реализации.

Все остальные финансовые вложения относятся к долгосрочным. Депозитные вклады в кредитных организациях, займы, предоставленные другим организациям, в целях бухгалтерского учета входят в состав финансовых вложений. Проценты по ним, причитающиеся к получению, признаются в учете ежемесячно в течение срока действия договора.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с тем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. Переоценка финансовых вложений производится один раз в год на последний день отчетного года.

Все остальные финансовые вложения учитываются по стоимости приобретения и ежегодно проверяются на предмет обесценения. Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги по тем бумагам, рыночная стоимость которых не определяется, создается ЗАО «Инвестиционная компания «ЛИДЕР» в соответствии с требованиями У 19/02 «Учет финансовых вложений».

Методом оценки ценных бумаг для определения их стоимости при выбытии является метод первых по времени приобретения ценных бумаг (ФИФО).

2.7. Получаемые ЗАО «Инвестиционная компания «ЛИДЕР» доходы в виде дивидендов по акциям, доходов долевого участия в других организациях, процентного (купонного) дохода по государственным и муниципальным ценным бумагам и дисконта (дохода при погашении) по долговым ценным бумагам других эмитентов, в виде процентов от депозитов, в виде процентов по займам, а также аналогичных доходов являются прочими и отражаются на б/счет № 91 «Прочие доходы и расходы».

Датой получения дохода в виде дивидендов признается дата поступления денежных средств на расчетный счет.

Проценты по неснижаемому остатку начисляются по дате их фактического получения в связи с тем, что величина процентов может быть изменена.

Проценты, начисленные за предоставление в пользование денежных средств по депозитным договорам, договорам займа и долговым ценным бумагам, признаются прочими доходами.

Для целей бухгалтерского учета проценты по долговым ценным бумагам и депозитным договорам начисляются ежемесячно.

2.8. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете, в соответствии с нормами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена;

2.9 По оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих обязательному отражению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих показателей за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

2.10 К денежным средствам Общество относит денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях и денежные средства в кассе.

2.11 Доходы и расходы по операциям с ценными бумагами, включаются в доходы и расходы от обычных видов деятельности, поскольку ЗАО «ИК «Лидер» является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

2.12 В течение отчетного периода изменения и дополнения в учетную политику Общества не вносились.

III. Расшифровка отдельных строк бухгалтерской отчетности

3.1 В состав финансовых вложений на 31 декабря 2017 г. по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса показана стоимость долгосрочных финансовых вложений на сумму 97 072 тыс. руб., в том числе:

- стоимость вложений в акции российских акционерных обществ, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость в размере 3.119 тыс. руб.;

- стоимость вложений в акции иностранной организации, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость в размере 70 204 тыс. руб.;
- стоимость долей российских обществ в размере 23 749 тыс. руб.

На 31 декабря 2016 г. по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса показана стоимость долгосрочных финансовых вложений на сумму 19 596 тыс. руб., в том числе:

- стоимость вложений в акции российских акционерных обществ, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость в размере 3.119 тыс. руб.;
- стоимость вложений в акции иностранной организации, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость в размере 391 тыс. руб.;
- стоимость долей российских обществ в размере 16.086 тыс. руб..

На 31 декабря 2015 г. по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса показана стоимость долгосрочных финансовых вложений на сумму 21.012 тыс. руб., в том числе:

- стоимость вложений в акции российских акционерных обществ, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость в размере 3.119 тыс. руб.;
- стоимость вложений в акции иностранной организации, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость в размере 288 тыс. руб.;
- стоимость долей российских обществ в размере 1.605 тыс. руб.;
- заем выданный в размере 16.000 тыс. руб. со сроком погашения 30 ноября 2017 г.

На все отчетные даты по финансовым вложениям, не имеющим текущей рыночной стоимости, отсутствуют признаки обесценения.

3.2 По строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31 декабря 2017 г. в составе краткосрочных финансовых вложений показана сумма 214 800 тыс. руб., в том числе:

- банковский вклад (депозит) на сумму 186 700 тыс. руб.;
- выданные займы в сумме 28 100 тыс. руб., в том числе:
25 000 тыс. руб. срок погашения 18.04.2018 г.
3 100 тыс. руб. срок погашения 13.06.2018 г.

на 31 декабря 2016 г. в составе краткосрочных финансовых вложений показана сумма 254.000 тыс. руб., в том числе:

- банковские вклады (депозиты) на сумму 215 000 тыс. руб.;
- выданный заем в размере 39 000 тыс. руб. со сроком погашения 10 ноября 2017 г.

на 31 декабря 2015 г. показана стоимость вложений на сумму 243 222 тыс. руб., в том числе:

- банковские вклады (депозиты) на сумму 242.700 тыс. руб.;
- облигации российских акционерных обществ, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в размере 522 тыс. руб.

3.3 По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2017 г. отражена сумма 91 998 тыс. руб.

В ее состав входят затраты на консультационные услуги, оказанные сторонними организациями для планируемых долгосрочных проектов в сфере финансовой деятельности, а также затраты на юридические, консультационные, оценочные услуги, оказанные сторонними организациями для планируемых проектов в сфере финансовой деятельности.

на 31 декабря 2016 г. отражена сумма 26.753 тыс. руб.

В ее состав входят затраты на консультационные услуги, оказанные сторонними организациями для планируемых долгосрочных проектов в сфере финансовой деятельности, а также затраты на юридические, консультационные, оценочные услуги, оказанные сторонними организациями для планируемых проектов в сфере финансовой деятельности.

На 31 декабря 2015 г. по строке 1170 (прочие внеоборотные активы) отражена сумма 3.930 тыс. руб.

В ее состав входят затраты на консультационные услуги, оказанные сторонними организациями для планируемых долгосрочных проектов в сфере финансовой деятельности в размере, затраты на юридические,

ультационные, оценочные услуги, оказанные сторонними организациями для планируемых проектов в сфере финансовой.

3.4 Общество арендует помещение на основании договора аренды № 4-36/17 от 01.02.2017 г.

3.5 Дебиторская задолженность на 31.12.2017 г. (строка 1230 бухгалтерского баланса) составила 1 805 тыс.

В состав дебиторской задолженности входят:

- начисленные проценты по депозиту и займам в размере 398 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками в размере 868 тыс. руб.;
- денежные средства в клиринговых организациях(НКЦ) в размере 479 тыс. руб.;
- излишне перечисленный налог(НДФЛ) 40 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями в размере 20 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность на 31.12.2016 г. (строка 1230 бухгалтерского баланса) составила 68 322 тыс.

В состав дебиторской задолженности входят:

- начисленные проценты по депозитам и займам в размере 1 137 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками в размере 14 209 тыс. руб.;
- расчеты с брокером в размере 45 199 тыс. руб.;
- излишне перечисленный налог на добавленную стоимость в размере 3 382 тыс. руб.;
- излишне перечисленный налог на прибыль в размере 4 215 тыс. руб.;
- сумма начисленного НДС с аванса полученного в размере – 180 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2015 г. составила 48 232 тыс. руб. В состав дебиторской задолженности входит:

- начисленное, но не перечисленное вознаграждение по оказанным услугам в размере 41 000 тыс. руб.;
- начисленные проценты по депозитам и займам в размере 1 202 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками в размере 2 465 тыс. руб.;
- излишне перечисленный налог на добавленную стоимость в размере 3 382 тыс. руб.;
- прочая – 183 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

3.6 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства на 31 декабря 2017 г. – 1 781 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств в кассе организации – 1 тыс. руб.,
- собственные денежные средства на банковских счетах – 1 780 тыс. руб.;

Денежные средства на 31 декабря 2016 г. – 60 965 тыс. руб., в том числе:

- собственные денежные средства на банковских счетах – 60 375 тыс. руб.;
- денежные средства клиентов на специальных банковских счетах – 590 тыс. руб.

Денежные средства на 31 декабря 2015 г. – 29 406 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств в кассе организации – 1 тыс. руб.,
- собственные денежные средства на банковских счетах – 29 272 тыс. руб.,
- денежные средства клиентов на специальных банковских счетах – 85 тыс. руб.;
- денежные средства на банковском счете по договору доверительного управления - 48 тыс. руб.

3.7 Кредиторская задолженность на 31.12.2017 г. (строка 1520 бухгалтерского баланса) составила 9 536 тыс. руб., в том числе:

- с поставщиками – 21 тыс. руб.;
- расчеты по внесению денежных средств в уставный капитал российских обществ-130 тыс. руб.;
- расчеты с клиентами по договорам на брокерское обслуживание- 479 тыс. руб.;
- с бюджетом – 8 906 тыс. руб. (налог на прибыль – 1 217 тыс. руб., страховые взносы- 7 689 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность на 31.12.2016 г. (строка 1520 бухгалтерского баланса) составила 14 358 тыс. руб., в том числе:

- с поставщиками – 2 598 тыс. руб.,
- задолженность по внесению денежных средств в уставный капитал российских обществ в размере 9 990 тыс. руб.,
- авансы полученные в размере 1.180 тыс. руб.,
- расчеты с клиентами на брокерском обслуживании- 590 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2015 г. (строка 1520 бухгалтерского баланса) составила 11 548 тыс. в том числе:

- расчеты с поставщиками – 85 тыс. руб.,
- авансы полученные в размере 1 180 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам – 10.198 тыс. руб.,
- расчеты с клиентами на брокерском обслуживании - 85 тыс. руб.

Кредиторская задолженность является текущей и просроченной задолженности Общество не имеет.

3.8 По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2017 г. отражены обязательства общества по оплате неиспользованного отпуска сотрудниками организации в размере 4 918 тыс. руб.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 г. отражены обязательства общества в размере 51.523 тыс. руб., в том числе:

- по оплате неиспользованного отпуска сотрудниками организации в размере 3.775 тыс. руб.;
- по оплате штрафов и пени в бюджет, начисленных по итогам выездной налоговой проверки в размере 748 тыс. руб. (использован в 2017 г).

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 г. отражены обязательства общества по оплате неиспользованного отпуска сотрудниками организации в размере 2.573 тыс. руб.

3.9 Выручка по основному виду деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) в 2017 г. составила 258.382 тыс. руб., в том числе:

- выручка по услугам – 183 494 тыс. руб.;
- выручка от реализации долей российских организаций составила 59 350 тыс. руб.,
- выручка по договору субаренды рабочего места – 17 тыс. руб.
- вознаграждение брокера в размере 15 521 тыс. руб.

Процентные доходы (строка 2320 Отчета о финансовых результатах) составили 24 408 тыс. руб., в том числе:

- проценты по депозитам и по соглашениям о поддержании минимального неснижаемого остатка на банковских счетах – 23 453 тыс. руб.,
- проценты по займам выданным – 710 тыс. руб.,
- проценты по остатку на брокерском счете – 245 тыс. руб.,
- Прочие доходы за 2017 г. составили 1 542 тыс. руб. (542 тыс. руб. - курсовые разницы; 1 000 тыс. руб. - проценты по кредитам)

Выручка по основному виду деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) в 2016 г. составила 254 372 тыс. руб., в том числе:

- выручка по услугам – 245 234 тыс. руб.;
- выручка от реализации долей российских организаций составила 40 тыс. руб.;
- выручка от реализации ценных бумаг в рамках договора доверительного управления, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг составила 2 578 тыс. руб.;
- вознаграждение брокера в размере 6 520 тыс. руб.,

Процентные доходы (строка 2320 Отчета о финансовых результатах) в 2016 г. составили 35 552 тыс. руб., в том числе:

- проценты по депозитам и по соглашениям о поддержании минимального неснижаемого остатка на банковских счетах – 30 889 тыс. руб.,
- проценты по займам выданным – 4 446 тыс. руб.,
- проценты по остатку на брокерском счете – 199 тыс. руб.,
- начисленный НКД по корпоративным облигациям, приобретенных в рамках договора доверительного управления – 18 тыс. руб.

3.10 Расходы, связанные с основным видом деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах), в 2017 г. составили 59 200 тыс. руб., в том числе:

- стоимость реализованных долей в российских организаций составила 59 010 тыс. руб.;
- прочие услуги в размере 190 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 84 338 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда – 66 695 тыс. руб.
- взносы во внебюджетные фонды – 11 622 тыс. руб.
- оценочное обязательство на оплату отпусков – 1 143 тыс. руб.
- аренда – 1 514 тыс. руб.
- аудиторские услуги – 220 тыс. руб.
- расходы по ДМС – 601 тыс. руб.
- расходы на информационно-техническое сопровождение – 2 198 тыс. руб.
- материальные расходы – 24 тыс. руб.
- услуги связи – 217 тыс. руб.
- командировочные расходы – 19 тыс. руб.
- нотариальные услуги – 8 тыс. руб.
- прочие расходы – 77 тыс. руб.

Расходы, связанные с основным видом деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) в 2016 составили 7 048 тыс. руб., в том числе:

- стоимость реализованных долей в российских организаций составила 40 тыс. руб.;
- расходы, связанные с приобретением и реализацией ценных бумаг в рамках договора доверительного управления, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг составили 2 512 тыс. руб.;
- услуги, оказанные сторонними организациями для осуществления финансовой деятельности Общества в размере 4 237 тыс. руб.;
- вознаграждение по договору доверительного управления – 3 тыс. руб.;
- прочие услуги в размере 256 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 89.249 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда – 70.670 тыс. руб.
- взносы во внебюджетные фонды – 12.155 тыс. руб.,
- оценочное обязательство на оплату отпусков – 3.775 тыс. рублей
- амортизация основных средств – 10 тыс. рублей,
- аренда – 1.493 тыс. рублей,
- аудиторские услуги – 330 тыс. рублей,
- расходы по ДМС – 619 тыс. рублей,
- расходы на информационно-техническое сопровождение – 223 тыс. рублей,
- материальные расходы – 112 тыс. рублей,
- услуги связи – 198 тыс. рублей,
- нотариальные услуги – 62 тыс. рублей,
- прочие расходы – 188 тыс. рублей.

3.11 По строке 4219 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств за 2017 и 2016 гг. отражен возврат денежных средств по депозитным договорам.

По строке 4229 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2017 и 2016 гг. отражены денежные средства, направленные на размещение по депозитным договорам.

3.12 Дивиденды в 2017 г. и в 2016 г. Обществу не начислялись и не выплачивались.

3.13 В 2016 г. по строке проценты к уплате в размере 27 тыс. руб. отражен ранее начисленный НКД, списанный при реализации облигаций, в рамках договора доверительного управления.

3.14 Прочие расходы за 2017 г. составили 3 580 тыс. руб. В состав расходов входят:

- услуги банка на сумму 283 тыс. руб.,
- услуги адвоката в размере 300 тыс. руб.
- услуги регистратора в размере 32 тыс. руб.
- расходы, связанные с проектами, в размере 2 550 тыс. руб.
- финансовая помощь в размере 100 тыс. руб.
- прочие расходы в размере 109 тыс. руб.
- курсовые разницы – 29 тыс. руб.
- членские взносы в НАУФОР – 137 тыс. руб.
- прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения в размере 40 тыс. руб.

Прочие расходы за 2016 г. составили 58.357 тыс. руб. В состав расходов входят:

- услуги банка на сумму 193 тыс. руб.,
- услуги адвоката в размере 1.210 тыс. руб.,
- услуги регистратора в размере 31 тыс. руб.,

- финансовая помощь в размере 7.500 тыс. руб.,
- оценочные обязательства по штрафам и пени по результатам налоговой проверки в размере 47.748 тыс.
- прочие расходы в размере 43 тыс. руб.,
- прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения в размере 1.632 тыс. руб.

3.15 Прибыль до налогообложения за 2017 г. составила 137 214 тыс. руб. Текущий налог на прибыль – 27 тыс. руб. Чистая прибыль общества составила 109 763 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2016 г. составила 135.243 тыс. руб. Текущий налог на прибыль – 38.668 тыс. руб. Чистая прибыль общества составила 96.818 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31 декабря 2017г. составила 395 059 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31 декабря 2016г. составила 365 296 тыс. руб.

3.16 Расчеты по налогу на прибыль, в соответствии с ПБУ 18

Показатели (тыс. руб.)		Наименование показателя
2017 год	2016 год	
27 443	27 049	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
8	11 376	ПНО (ПНА) – расходы, не принимаемые для налогообложения
228	240	Изменение ОНА – оценочные обязательства по оплате отпусков
0	3	Изменение ОНО – переоценка по ценным бумагам
27 679	38 668	Текущий налог на прибыль

IV Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Общество проводило операции со связанными сторонами на условиях, не отличающихся от рыночных.

Общество выделяет следующие связанные стороны на 31 декабря 2017 г.:

- 1) Материнская компания
- 2) Ключевой управленческий персонал – Директор Общества.
- 3) Дочерние (контролируемые) и зависимые компании Общества.
- 4) Прочие связанные стороны- компании под общим контролем с Обществом.

В таблице 4.1.1 указаны остатки по операциям со связанными сторонами отраженные в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2017 г.

Таблица 4.1.1

Номер строки	Наименование показателя	Код строки	Материнская компания	Дочерние(контролируемые) и зависимые компании	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Займы выданные	1240	-	28 100	-	28 100
	Финансовые вложения	1170		96 968	35	97 003
	Прочие активы код	1190	-	8 653	-	8 653
	Прочие обязательства	1520	-	130	-	130

В таблице 4.1.2 указаны остатки по операциям со связанными сторонами отраженные в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2016 г.

номер строки	Наименование показателя	Код строки	Материнская компания	Дочерние(контролируемые) и зависимые компании	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Денежные средства и их эквиваленты	1250	-	-	-	-
	Займы выданные	1240	-	39 000	-	39 000
	Финансовые вложения	1170	-	19 514	11	19 525
	Прочие активы код	1190	-	4 153	-	4 153
	Прочие обязательства	1520	-	9 990	-	9 990

В таблице 4.1.23 указаны остатки по операциям со связанными сторонами отраженные в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2015 г.

Таблица 4.1.3

номер строки	Наименование показателя	Код строки	Материнская компания	Дочерние(контролируемые) и зависимые компании	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Денежные средства и их эквиваленты	1250	-	-	-	-
	Займы выданные	1240	-	16 000	-	16 000
	Финансовые вложения	1170	-	4931	10	4941
	Прочие активы код	1190	-	1017	-	1017
	Прочие обязательства	1520	-	-	-	-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, отраженные в Отчете о финансовых результатах за 2017 г. указаны в таблице 4.1.3

Таблица 4.1.3

Номер строки	Наименование показателя	Код строки	Материнская компания	Ключевой управленческий персонал	Дочерние(контролируемые) и зависимые компании	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
	Выручка по оказанным услугам по основной деятельности	2110	-	-	173 011	-	173 011
	Выручка по брокерским договорам	2110	-	-	15 466	-	15 466
	Доходы за вычетом расходов по продаже долей в уставном капитале	2110-2120	-	-	340	-	340
	Процентные доходы по займам	2320	-	-	710	-	710
	Общие и административные расходы	2220	-	(36 583)	-	-	(36 583)
	Прочие расходы	2350	-	-	(100)	(11)	(121)

доходы и расходы по операциям со связанными сторонами отраженные в Отчете о финансовых результатах за 2016 г. указаны в таблице 4.1.4

Номер строки	Наименование показателя	Код строки	Материнская компания	Ключевой управленческий персонал	Дочерние(контролируемые) и зависимые компании	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
	Выручка по оказанным услугам по основной деятельности	2110	-	-	131 211	-	131 211
	Выручка по брокерским договорам	2110	-	-	-	-	-
	Доходы за вычетом расходов по продаже долей в уставном капитале	2110-2120	-	-	-	-	-
	Процентные доходы по займам	2320	-	-	4 410	-	4 410
	Общие и административные расходы	2220	-	(36 255)	-	-	(36 255)
	Прочие расходы	2350	-	-	(7 500)	-	(7 500)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу.

Таблица 4.1.5

Номер строки	Наименование показателя	2017 год	2016 год
1	2	3	4
	Краткосрочные вознаграждения(без учета страховых взносов)	36 583	36 255
	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	-	-
	Другие долгосрочные вознаграждения	-	-
	Выходные пособия	-	-
	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

4.2 В 2017 году Обществом были начислены дивиденды акционерам в размере 80 000 тыс. руб. Сумма отражена в Отчете об изменении капитала.

В 2016 году Обществом были начислены дивиденды акционерам в размере 64 000 тыс. руб. Сумма отражена в Отчете об изменении капитала.

Выплата дивидендов произведена за вычетом удержанных налогов.

V Прочие сведения

5.1. Существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию не произошло.

5.2 В судебных процессах общество не участвовало.

5.3 На 31.12.2017 отсутствуют забалансовые требования и обязательства (обеспечения платежей выданные и полученные).

5.4 По состоянию на 31.12.2017 отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

Директор ЗАО «ИК «Лидер»

Фролова Т.Н.

06 марта 2018 г.



28 мая
23 (г. Баку)
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

