



127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Лидер-Инвест»
за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Лидер - Инвест»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Лидер-Инвест» (АО «Лидер-Инвест», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1047796714646, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д.18, корп. 9), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

Оценка финансовых вложений в уставные капиталы дочерних компаний, а также займов, выданных связанным сторонам – примечание 17 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Значимым вопросом для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности явилось формирование стоимости финансовых вложений в уставные капиталы дочерних компаний, а также займов, выданных связанным сторонам.

Наши процедуры

Наши аудиторские процедуры включали изучение и оценку правильности формирования стоимости финансовых вложений; тестирование средств контроля по проверке финансовых вложений на обесценение. Мы также проанализировали выполнение связанными сторонами обязательств по уплате процентов и возврату займов; корректность формирования показателей бухгалтерской отчетности. Мы установили, что займы выданы дочерним организациям, осуществляющим инвестиционные проекты, что обуславливает долгосрочный характер задолженности по договорам займа.

Оценка дебиторской задолженности – примечание 20 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество имеет существенные остатки долгосрочной дебиторской задолженности в виде задолженности дочерних компаний по процентам по выданным займам сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты

Наши процедуры

Наши аудиторские процедуры включали: анализ условий договоров займа; тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование платежеспособности дочерних компаний. Мы установили, что займы выданы дочерним организациям, осуществляющим инвестиционные проекты, что обуславливает долгосрочный характер задолженности по договорам займа в части уплаты процентов.

Классификация заемных обязательств по срокам погашения - примечание 24 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности

В годовой бухгалтерской отчетности Общества отражены существенные обязательства по полученным кредитам и займам (далее - заемные обязательства). Соблюдение условий кредитных договоров и договоров займа, особенно с учетом величины обязательств, является важным аспектом предотвращения кредитных рисков. Кроме того, надлежащий контроль за сроками погашения обязательств по этим договорам необходим не только для обеспечения своевременного их исполнения, но и для корректного формирования показателей бухгалтерского баланса и оценки ликвидности.

Наши аудиторские процедуры включали: проверку правильности классификации заемных обязательств по срокам погашения, установленным условиями кредитных договоров; анализ фактического соблюдения аудируемым лицом всех условий погашения заемных обязательств, оценку состояния системы внутреннего контроля за данным процессом.

Наши процедуры

Наши аудиторские процедуры включали анализ условий договоров, размещения облигационного займа; выполнения Обществом обязательств по уплате процентов и возврату займов. Мы установили, что полученные долгосрочные заемные средства направляются на предоставление займов дочерним компаниям, осуществляющим долгосрочные инвестиционные проекты и строительство объектов недвижимости в рамках Федерального закона № 214-ФЗ.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА 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 основой 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/10720/21-ФЗ-35
от 01.07.2020 сроком до 30.06.2021



И.В. Красильников

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«18» Февраль 2021 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация	Акционерное общество "Лидер-Инвест"	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td>31</td> <td>12</td> <td>2020</td> </tr> <tr><td colspan="3">74694969</td></tr> <tr><td colspan="3">7705619586</td></tr> <tr><td colspan="3">70.22</td></tr> <tr> <td>12267</td> <td colspan="2">16</td> </tr> <tr><td colspan="3">384</td></tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2020	74694969			7705619586			70.22			12267	16		384		
Коды																													
0710001																													
31	12	2020																											
74694969																													
7705619586																													
70.22																													
12267	16																												
384																													
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)																											
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКПО																											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН																											
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2																											
Местонахождение (адрес)	115432, Москва г, Андропова пр-кт, д. № 18, стр. 9	по ОКОПФ / ОКФС																											
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ																											
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью "ФинЭкспертиза"																												
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7708096662																										
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739127734																										

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	5 621	9 993	18 793
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	23 325	12 817	20 981
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	264 545	593 443
3.1	Финансовые вложения	1170	20 209 767	17 704 366	15 787 910
	Отложенные налоговые активы	1180	123 521	61 317	104 775
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 146	36 402	48 847
	Итого по разделу I	1100	20 365 380	18 089 440	16 574 749
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	48 873	68 733	119 861
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 591	13 607	2 704
5.1	Дебиторская задолженность	1230	4 061 514	3 659 505	3 003 308
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 582 834	5 666 441	5 480 394
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	116 790	88 982	443 966
	Прочие оборотные активы	1260	1 025	3 971	9 290
	Итого по разделу II	1200	7 812 627	9 501 239	9 059 523
	БАЛАНС	1600	28 178 008	27 590 679	25 634 272

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 011	1 011	1 011
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 150 920	10 150 920	10 150 920
	Резервный капитал	1360	51	51	51
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 812 880	8 297 194	7 929 525
	Итого по разделу III	1300	16 964 862	18 449 176	18 081 507
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	8 784 679	7 005 001	6 267 623
	Отложенные налоговые обязательства	1420	39 063	575	726
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 823 742	7 005 576	6 268 349
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	2 221 532	1 880 424	898 090
5.3	Кредиторская задолженность	1520	167 376	255 353	149 763
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	496	150	236 563
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 389 404	2 135 927	1 284 416
	БАЛАНС	1700	28 178 008	27 590 679	25 634 272

Руководитель

(подпись)

Берлович Максим Сергеевич

(расшифровка подписи)

15 февраля 2021



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное общество "Лидер-Инвест"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
У)	31	12	2020
О	74694969		
Н	7705619586		
О	70.22		
2			
С	12267	16	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	597 814	1 296 062
6	Себестоимость продаж	2120	(510 128)	(411 238)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	87 686	884 824
6	Коммерческие расходы	2210	(3 371)	(187 042)
6	Управленческие расходы	2220	(106 806)	(1 252 527)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(22 491)	(554 745)
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 128 836	564 781
	Проценты к получению	2320	922 791	915 103
	Проценты к уплате	2330	(975 136)	(872 916)
	Прочие доходы	2340	1 195 233	1 136 786
	Прочие расходы	2350	(1 212 244)	(718 805)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 036 989	470 204
	Налог на прибыль	2410	(47 937)	(76 197)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(71 652)	(32 890)
	отложенный налог на прибыль	2412	23 715	(43 307)
	Прочее	2460	-	634
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	989 052	394 641

8

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	989 052	394 641
п.23	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	98	39
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Берлович Максим
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное общество "Лидер-Инвест"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления		по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность		ИНН	74694969		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7705619586		
		по ОКФС / ОКФС	70.22		
		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	1 011	-	10 150 920	51	7 929 525	18 081 507
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	394 641	394 641
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	394 641	394 641
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(26 972)	(26 972)
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	(26 972)	(26 972)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. За 2020 г.	3200	1 011	-	10 150 920	51	8 297 194	18 449 176
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	989 052	989 052
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	989 052	989 052
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 473 366)	(2 473 366)
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	(2 473 366)	(2 473 366)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 011	-	10 150 920	51	6 812 880	16 964 862

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	16 964 861	18 449 176	18 081 507

Руководитель

(подпись)

Берлович Максим
Сергеевич

(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Акционерное общество "Лидер-Инвест"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
74694969		
7705619586		
70.22		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	656 951	1 083 180
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	543 215	965 266
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	109 869	101 559
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 867	16 355
Платежи - всего	4120	(1 666 959)	(2 796 102)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(581 606)	(594 855)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 224)	(1 363 462)
процентов по долговым обязательствам	4123	(885 189)	(773 804)
налога на прибыль организаций	4124	(91 673)	(9)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(96 267)	(63 972)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 010 008)	(1 712 922)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 444 054	6 779 452
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	375 303	361 808
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	352 228	621 385
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 172 195	4 604 544
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 544 328	1 191 715
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 963 809)	(7 004 412)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 449)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(91 330)	(4 515 291)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 854 030)	(2 489 121)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 480 245	(224 960)

14

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 163 428	2 448 300
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 163 428	2 448 300
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 605 857)	(864 672)
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	4322	(2 473 366)	(26 972)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 132 491)	(837 700)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(442 429)	1 583 628
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	27 808	(354 254)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	88 982	443 966
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	116 790	88 982
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(730)

Руководитель

(подпись)

Берлович Максим
Сергеевич
(расшифровка подписи)



15 февраля 2021 г.

25

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	22 909	(13 591)	65	(339)	10 104	(3 423)	-	-	-	12 531	(6 910)
	5110	за 2019г.	19 831	(4 998)	15 208	(10 507)	1 623	(10 216)	-	-	-	22 909	(13 591)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	22 909	(13 591)	65	(339)	10 104	(3 423)	-	-	-	12 531	(6 910)
	5111	за 2019г.	19 831	(4 998)	4 056	(818)	160	(6 754)	-	-	-	22 909	(13 591)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2020г.	-	-	11 152	(9 689)	1 463	(1 463)	-	-	-	-	-
	5112	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	5	6	3
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	5	6	3

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. наличие и движение результатов интеллектуальной деятельности										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	675	65	(675)	(65)	-
в том числе:	5170	за 2019г.	3 960	(14 231)	(2 308)	(15 208)	675
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	675	65	(675)	(65)	-
в том числе:	5190	за 2019г.	3 960	14 231	(2 308)	(15 208)	675
Коммуникационная стратегия бренда "Счастье"	5181	за 2020г.	675	-	(675)	-	-
	5191	за 2019г.	-	675	-	-	675
Товарный знак "Central Park жилой остров"	5182	за 2020г.	-	28	-	(28)	-
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "Счастье дома в Москве"	5183	за 2020г.	-	36	-	(36)	-
	5193	за 2019г.	-	-	-	-	-
ПО "Модуль автоматизированного расчета цен на недвижимость"	5184	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2019г.	-	2 208	(2 208)	-	-
Сайт Central-park (Нагатино-1-6 очередь)	5185	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2019г.	-	1 412	-	(1 412)	-
Рекламный буклет для премиальных объектов компании "Лидер-Инвест"	5186	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2019г.	-	250	-	(250)	-
Три видеоролика 5 секунд	5187	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2019г.	-	17	-	(17)	-
Рекламный ролик для бренда счастье 30 сек.	5188	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2019г.	-	30	-	(30)	-
Электронные файлы презентации ЖК "Клубный дом на Срезекже/Резиденция на Покровском бульваре"	5189	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2019г.	-	60	-	(60)	-
Электронный файл презентации ЖК "Резиденция на Всеволожском"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	50	-	(50)	-
Информационная система "База Знаний"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	978	-	(978)	-
Видеоролик- Дом в Олимпийской деревне/Лидер На Ленинском/ЖК Крылья		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	474	-	(474)	-
Видео сюжет "Хочу квартиру" по проекту Central park		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	150	-	(150)	-
Разработка сайта для ЖК "Central Park"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	135	-	(135)	-
Информационная система управления проектами		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	3 360	7 792	-	(11 152)	-
Разработка дизайн-концепции зондичного бренда "Счастье"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	600	-	(100)	(500)	-

Руководитель

(подпись)

Берлович Максим Сергеевич

(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	Переоценка		персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
						персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		Персона- льная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	24 944	(12 127)	18 449	(7 886)	3 526	(3 601)	-	-	35 527	(12 202)
	5210	за 2019г.	30 949	(9 968)	2 301	(8 306)	3 303	(5 462)	-	-	24 944	(12 127)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	4 913	(4 201)	-	(998)	443	(110)	-	-	3 915	(3 868)
	5211	за 2019г.	6 001	(4 466)	-	(1 088)	676	(411)	-	-	4 913	(4 201)
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	19 077	(7 704)	-	(5 914)	2 772	(2 891)	-	-	13 163	(7 823)
	5212	за 2019г.	21 990	(4 951)	2 301	(5 215)	2 042	(4 795)	-	-	19 076	(7 704)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2019г.	1 500	(265)	-	(1 500)	335	(71)	-	-	-	-
Здания	5204	за 2020г.	-	-	18 449	-	-	(511)	-	-	18 449	(511)
	5214	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5205	за 2020г.	954	(222)	-	(954)	311	(89)	-	-	-	-
	5215	за 2019г.	954	(87)	-	-	-	(135)	-	-	954	(222)
Машины и оборудования (кроме офисного)	5206	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2019г.	504	(200)	-	(504)	250	(50)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	275 042	(10 497)	-	(275 042)	14 645	(4 148)	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	605 035	(11 592)	-	329 993	(9 632)	(8 537)	-	-	275 042	(10 497)
в том числе:												
Здания	5221	за 2020г.	275 042	(10 497)	-	(275 042)	14 645	(4 148)	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	605 035	(11 592)	-	329 993	(9 632)	(8 537)	-	-	275 042	(10 497)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2020г.	-	18 449	-	(18 449)	-
	5250	за 2019г.	-	2 301	-	(2 301)	-
в том числе:							
Нежилое помещение по адресу: г.Москва, ул.Софьи Ковалевской, д.20, пом.101	5241	за 2020г.	-	18 449	-	(18 449)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сервер PE R640 8B ST2 no (CPU RAM Contr ROM HDD LOM PSU) 3*PCI LP Bezel Ent R/A DAPC	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	922	-	(922)	-
Вывеска световая "Офис продаж" (4 элемента)	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	273	-	(273)	-
МФУ А3 Ricoh Aficio MP C2504exSP Цветное	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	157	-	(157)	-
Видеорегистратор Hikvision DS-8664NI-I8	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	56	-	(56)	-
Коммутатор Cisco Catalyst WS-C3850-24T-S	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	99	-	(99)	-
МФУ цветное Ricoh IM C2500 (418289) A3, 25 стр./мин.	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	310	-	(310)	-
Кресло руководителя Mojito обивка натур.кожа	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	74	-	(74)	-
Видеотерминал HUAWEI TE30 DEMO (10002010/100817/0052719)	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	229	-	(229)	-
Ноутбук MSI GL73 8SC-012RU (9S7-17C812-012) i7/8512/GTX 1650 4/17/3/W10		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	79	-	(79)	-
Ноутбук Lenovo IP 900s-12ISK(80ML005ERK) 12.5/Touch/M7-6Y75/8G/256G/W10P		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	100	-	(100)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	270 435	262 046	295 454
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Берлович Максим

Сергеевич

(расшифровка подписи)



15 февраля 2021 г.

21

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	18 472 726	(768 360)	3 576 910	(917 020)	-	-	(154 489)	21 132 616	(922 849)
	5311	за 2019г.	16 556 270	(768 360)	8 543 441	(6 626 985)	-	-	-	18 472 726	(768 360)
в том числе:											
Доли УК	5302	за 2020г.	12 303 569	(768 360)	100 000	(170 410)	-	-	(154 489)	12 233 159	(922 849)
	5312	за 2019г.	8 073 575	(768 360)	4 505 095	(275 101)	-	-	-	12 303 569	(768 360)
Акции	5303	за 2020г.	2 812 729	-	-	-	-	-	-	2 812 729	-
	5313	за 2019г.	2 812 729	-	-	-	-	-	-	2 812 729	-
Займы	5304	за 2020г.	2 393 028	-	3 385 690	(596 610)	-	-	-	5 182 108	-
	5314	за 2019г.	4 706 566	-	4 038 346	(6 351 884)	-	-	-	2 393 028	-
Вклады в имущество		за 2020г.	963 400	-	91 220	(150 000)	-	-	-	904 620	-
		за 2019г.	963 400	-	-	-	-	-	-	963 400	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	5 668 822	(2 381)	468 340	(2 554 328)	2 381	-	-	3 582 834	-
	5315	за 2019г.	5 482 775	(2 381)	6 024 911	(5 838 864)	-	-	-	5 668 822	(2 381)
в том числе:											
Займы	5306	за 2020г.	5 668 822	(2 381)	468 340	(2 554 328)	2 381	-	-	3 582 834	-
	5316	за 2019г.	5 482 775	(2 381)	6 024 911	(5 838 864)	-	-	-	5 668 822	(2 381)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	24 141 548	(770 741)	4 045 250	(3 471 348)	2 381	(154 489)	-	24 715 450	(922 849)
	5310	за 2019г.	22 039 045	(770 741)	14 568 352	(12 465 849)	-	-	-	24 141 548	(770 741)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	11 702 786	11 856 146	200 000
в том числе:				
Залог ценных бумаг	5321	560 900	560 900	200 000
Залог доли в Уставном капитале	5322	11 141 886	11 295 246	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Берлович Максим
Сергеевич
(расшифровка подписи)



15 февраля 2021 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	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
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	68 733	-	1 130	(11 927)	-	(9 063)	X	57 936	(9 063)
	5420	за 2019г.	119 861	-	13 227	(64 355)	-	-	X	68 733	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	42	-	1 101	-	-	-	(1 024)	118	-
	5421	за 2019г.	5 842	-	12 125	-	-	-	(17 925)	42	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	68 691	-	29	(10 903)	-	(9 063)	-	57 818	(9 063)
	5423	за 2019г.	114 019	-	1 102	(46 430)	-	-	-	68 691	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	(1 024)	-	-	1 024	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	(17 925)	-	-	17 925	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Берлович Максим

Сергеевич

(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	2 152 992	-	510 668	-	(13 407)	-	-	(480 916)	-	-	2 169 337	-
	5521	за 2019г.	1 541 526	-	822 839	-	(249 731)	-	-	38 358	-	-	2 152 992	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	2 152 992	-	510 668	-	(13 407)	-	-	(480 916)	-	-	2 169 337	-
	5524	за 2019г.	1 541 526	-	822 839	-	(249 731)	-	-	38 358	-	-	2 152 992	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 682 628	(137 757)	511 345	4 882	(647 842)	(3 108)	1 113	480 916	-	-	2 028 821	(136 644)
	5530	за 2019г.	1 585 276	(123 494)	705 905	-	(608 553)	-	(14 263)	(38 358)	-	-	1 644 270	(137 757)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	713 793	-	250 585	-	(329 306)	(2 560)	(13 830)	-	-	-	632 512	(13 830)
	5531	за 2019г.	328 697	-	565 836	-	(180 740)	-	-	-	-	-	713 793	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	67 936	(27 191)	7 005	-	(21 124)	(548)	1 126	-	-	-	53 269	(26 065)
	5532	за 2019г.	83 034	(27 191)	20 837	-	(35 935)	-	-	-	-	-	67 936	(27 191)
Прочая	5513	за 2020г.	862 541	(110 566)	292 113	4 882	(297 412)	-	13 817	480 916	-	-	1 343 040	(96 749)
	5533	за 2019г.	1 173 545	(96 303)	119 232	-	(391 878)	-	(14 263)	(38 358)	-	-	862 541	(110 566)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	3 835 620	(137 757)	1 022 013	4 882	(661 249)	(3 108)	1 113	X	X	X	4 198 158	(136 644)
	5520	за 2019г.	3 126 802	(123 494)	1 528 744	-	(858 284)	-	(14 263)	X	X	X	3 797 262	(137 757)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	136 644	-	137 757	-	123 494	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	13 830	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	26 095	-	27 191	-	27 191	-
прочая	5543	96 749	-	110 566	-	96 303	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движения кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движения кредиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдeлке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	7 005 001	2 660 760	-	(1 382 877)	-	501 795	-	-	8 784 679		
	5571	за 2019г.	6 267 623	2 721 406	-	(1 128 695)	-	(855 333)	-	-	7 005 001		
в том числе:													
кредиты	5552	за 2020г.	900 000	996 478	-	(82 000)	-	-	-	-	1 816 478		
	5572	за 2019г.	616 000	284 000	-	-	-	-	-	-	900 000		
займы	5553	за 2020г.	6 105 001	1 662 282	-	(1 300 877)	-	501 795	-	-	6 968 201		
	5573	за 2019г.	5 651 623	2 437 406	-	(1 128 695)	-	(855 333)	-	-	6 105 001		
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5556	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	2 135 777	3 675 814	-	(2 320 826)	(62)	(501 795)	-	-	2 388 908		
в том числе:	5580	за 2019г.	1 047 853	1 461 617	6 961	(1 235 987)	-	855 333	-	-	2 135 777		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	99 385	684 962	-	(706 416)	(62)	-	-	-	77 869		
	5581	за 2019г.	22 114	96 427	-	(19 156)	-	-	-	-	99 386		
авансы полученные	5562	за 2020г.	14 222	2 705	-	(6 968)	-	-	-	-	9 959		
	5582	за 2019г.	33 984	6 692	-	(28 454)	-	-	-	-	14 222		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	132 803	5	-	-52252482,3	-	-	-	-	70 556		
	5583	за 2019г.	66 443	73 213	-	(6 853)	-	-	-	-	132 803		
кредиты	5564	за 2020г.	9 099	1 132 044	-	(13 992)	-	-	-	-	1 127 151		
	5584	за 2019г.	1 038	50 925	-	(72 864)	-	-	-	-	9 099		
займы	5565	за 2020г.	1 871 325	1 249 828	-	(1 524 977)	-	(501 795)	-	-	1 094 381		
	5585	за 2019г.	897 052	1 202 360	-	(1 083 420)	-	855 333	-	-	1 871 325		
прочая	5566	за 2020г.	8 943	6 270	-	(6 221)	-	-	-	-	8 992		
	5586	за 2019г.	27 222	-	6 961	(25 240)	-	-	-	-	6 943		
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Итого	5550	за 2020г.	9 140 778	5 736 574	-	(3 703 703)	(62)	X	X	X	11 173 587		
	5570	за 2019г.	7 315 476	4 183 023	6 961	(2 364 682)	-	X	X	X	9 140 778		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

15 февраля 2021 г.

Берлович Максим
Сергеевич
(расшифровка подписи)



28

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	585	17 393
Расходы на оплату труда	5620	6 543	892 754
Отчисления на социальные нужды	5630	1 419	155 843
Амортизация	5640	11 104	24 216
Прочие затраты	5650	589 781	715 103
Итого по элементам	5660	609 432	1 805 309
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	10 873	45 328
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	620 305	1 850 637

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____

(подпись)

**Берлович Максим
Сергеевич**

(расшифровка подписи)



15 февраля 2021 г.

28

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	150	1 657	(1 271)	(40)	496
в том числе:						
взыскание судебных расходов	5701	150	-	(150)	-	-
резерв ежегодных отпусков	5702	-	1 657	(1 121)	(40)	496

Руководитель

(подпись)

Берлович Максим

Сергеевич

(расшифровка подписи)



15 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	27 586 032	21 938 200	222 377
в том числе:				
Залог доли в Уставном капитале	5811	10 942 806	11 096 166	-
Залог ценных бумаг	5812	560 900	560 900	200 000
Поручительство	5813	10 630 247	4 829 055	22 377
Независимая гарантия	5814	5 452 079	5 452 079	-

Руководитель

(подпись)

Берлович Максим

Сергеевич

(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	Возвращено за год
	за 2019г.	5920	На конец года
в том числе:			
	за 2020г.	5911	-
	за 2019г.	5921	-

Руководитель

(подпись)

Берлович Максим

Сергеевич

(расшифровка подписи)



15 февраля 2021 г.

10. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основным видом деятельности общества с ограниченной ответственностью «Лидер-Инвест» (ООО «Лидер-Инвест», далее по тексту - «Общество») является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22).

Общество зарегистрировано по адресу: 115432, г. Москва, пр-кт Андропова, д.18, к.9. Почтовый адрес Общества: 115432, г. Москва, пр-кт Андропова, д.18, к.9.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет обособленных подразделений.

Численность работников Общества составляет 21, 41, 292 человека по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018г.г. соответственно.

Единоличный Исполнительный орган Общества - Президент - Берлович Максим Сергеевич (избран по Протоколу №05-19 заседания Совета директоров Общества от 03 апреля 2019 года, сроком с 04.04.2019 на 3 года.).

Протоколом №02-2020 очередного Общего собрания акционеров от 20.03.2020 г. избран состав Совета директоров Общества, в следующем составе:

Берлович Максим Сергеевич

Васенев Виктор Юрьевич

Пожидаева Анна Вячеславовна

Кашеев Игорь Николаевич

Косолапов Илья Викторович

По состоянию на 31.12.2020 указанный состав Совета директоров не изменился.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2020 г. входят: Аношин Глеб Вячеславович, Косткин Сергей Витальевич, Власов Олег Александрович.

Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета - Главный бухгалтер - Манахова Надежда Анатольевна (Приказ №73-П от 22.10.2019 г.).

Информация о владельцах Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. основными владельцами долей Общества являются следующие лица:

Наименование Общества	Всего размер уставного капитала, тыс. руб.	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	1 011	100%
в том числе:		
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППА КОМПАНИЙ «ЭТАЛОН» (ИНН 7814116230, КПП 781401001, местонахождение: 197348, Санкт-Петербург г, Богатырский пр-кт, дом № 2, литер А, кабинет 4.12)	1 000,89	99%
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГРУППА «КОМПАНИЙ «ЭТАЛОН» (ИНН 7814486174, КПП 781401001, местонахождение: 197348, Санкт-Петербург г, Богатырский пр-кт, дом № 2, литер А, кабинет 4.06)	10,11	1%

Сведения о бенефициарном владельце АО «Лидер-Инвест»:

АО «Лидер-Инвест» является эмитентом эмиссионных ценных бумаг, допущенный к организованному торгам, раскрывающим информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Страница в сети Интернет, используемая АО «Лидер-Инвест» для раскрытия информации: <https://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36668>.

По вышеуказанной причине и в соответствии с п. 2 ст. 6.1 федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» на АО «Лидер-Инвест» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 указанного федерального закона.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 1 011 (Одна тысяча одиннадцать) тысяч рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность компании.

Основным видом деятельности Общества является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22). Наряду с услугами управления, Общество оказывает посреднические услуги при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (68.31.1).

В 2020 году на мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса и другими факторами, такими как резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. Указанные обстоятельства не оказали влияния на деятельность Общества и на способность его продолжать свою деятельность.

**11. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ
ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Отчетный период, отчетная дата.

Отчетным периодом (отчетным годом) для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

Годовая бухгалтерская (финансовую) отчетность составляется один раз в год нарастающим итогом с начала года в объеме установленных законодательством. В состав годовой бухгалтерской отчетности входит:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств;
- пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность составляется на бланках форм, рекомендованных Минфином России.

Показатели бухгалтерской отчетности приводятся за 3 года в формах, являющихся приложением к балансу.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

В целях формирования достоверного представления о финансовом положении Общества о, финансовом результате его деятельности и принятия оперативных управленческих решений, формируется промежуточная бухгалтерская отчетность.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является календарный месяц. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах.

Для целей достоверного отражения показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности установлен уровень существенности равный пяти процентам от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Все показатели статей бухгалтерской (финансовой) отчетности, у которых уровень существенности более пяти процентов детализируются в письменных пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока. (Основание: абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Утвердить единый срок полезного использования по амортизируемому имуществу, входящую в состав одной амортизируемой группы.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизируемых группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

При определении срока полезного использования объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету (Основание: п.20 ПБУ 6/01, абз. 2 п.1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1)

Установить предельный лимит стоимости основных средств, принимаемых к учету в сумме более 40 000 руб.

Производить изменение первоначальной стоимости объектов основных средств после производства работ достройки, реконструкции, частичной ликвидации, модернизации.

Переоценку основных средств, находящихся на балансе на 1-ое января не производить.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», отражать в составе материально-производственных запасов, если их стоимость не превышает 40 000 рублей. Приобретение книг, брошюр и т.п. изданий методического характера признавать расходами на производство и производить их списание на момент принятия к учету.

При передаче в эксплуатацию малоценных основных средств, хозяйственные операции отражать по ведомости учета товарно-материальных ценностей.

Стоимость малоценных основных средств, включать в состав материальных затрат в полной сумме по мере ввода их эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности малоценных основных средств, отражать их в оперативном учете в количественной оценке и вести учет по материально ответственным лицам. Забалансовый учет вести на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

Учет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов вести в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом МФ РФ от 27.12.2007г. № 153н.

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права; программы для электронных вычислительных машин; изобретения; полезные модели; товарные знаки и знаки обслуживания,

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.

В силу п. 5 ПБУ 14/2007 единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым в общем случае признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации или в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. Исключением выступает сложный инвентарный объект, включающий в себя несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности: кинофильмы, иные аудиовизуальные произведения, театрально-зрелищные представления, мультимедийные продукты и др. В отношении сложного инвентарного объекта НМА применяется единица учета по договорам на передачу исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, заключенных с одним правообладателем.

В этом случае в состав НМА могут попасть и неисключительные права: сложные объекты интеллектуальной собственности могут представлять собой сочетание исключительных и неисключительных прав.

Срок полезного использования соответствующих видов нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого возможно получение экономических выгод.

Все нематериальные активы подразделяются на две группы – с определенным и неопределенным сроком полезного использования.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных организацией, определяется как сумма фактических расходов на их создание, включая использованные материальные ресурсы, оплату труда, услуги сторонних организаций, патентные пошлины и т.п.

Амортизация начисляется только по НМА с определенным сроком использования и производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Нематериальные активы, полученные во временное пользование, учитываются на забалансовом счете 014 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в оценке, предусмотренной договором.

Аналитический учет нематериальных активов ведется по отдельным объектам нематериальных активов.

Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При этом к фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

- суммы, уплаченные в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- затраты за услуги транспорта по доставке товара до места их использования, если они не включены в договорную цену товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Оценку материальных ресурсов для осуществления производственной деятельности производить по фактическим затратам на приобретение с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Учет спецодежды производить в соответствии с Положением о бесплатной выдаче спецодежды, специальной обуви и других средств защиты работникам.

Специальную оснастку и специальную одежду, находящуюся в собственности, принимать к учету по фактическим затратам на приобретение, исчисленных в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Специальную одежду и специальную оснастку, срок эксплуатации которых не превышает 12 месяцев, списывать на расходы производства в момент их передачи в эксплуатацию. С целью обеспечения сохранности данных активов их фактическую себестоимость приобретения принимать к учету на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».

Стоимость спецодежды и специальной оснастки, сроком эксплуатации свыше 12 месяцев, списывать линейным способом, исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в нормах бесплатной выдачи сертифицированных специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Для определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на затраты производства и другие нужды использовать вариант их оценки по средней себестоимости по каждому виду запасов.

Материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, предусмотренной расчетными документами, а при ее отсутствии – в условной оценке в рублях за единицу.

Материалы, принятые в переработку (давальческое сырье), учитываются на забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку» по ценам, предусмотренным в договорах, а при их отсутствии – по стоимости аналогичного имущества, числящегося в учете организации.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения (материально ответственным лицам).

Канцтовары принимаются к учету на основании накладной поставщика. А если они куплены в розницу подотчетным лицом, на основании авансового отчета с приложенным к нему товарным или кассовым чеком, в котором указано наименование товара.

Учет канцелярских товаров ведется по однородным группам (например, письменные принадлежности, бумага, папки).

Учет затрат по обычным видам деятельности и прочих расходов.

Учет затрат вести в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учёт затрат на производство вести в разрезе видов деятельности и статей затрат. Для учета затрат на производство применяются счета:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».
- 25 «Общепроизводственные расходы»;

На счете 20 «Основное производство» учитываются прямые расходы, связанные с выполнением работ/оказанием услуг:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов во внебюджетные фонды – Пенсионный, фонды социального и медицинского страхования;
- материальные расходы, включая расходы на приобретение услуг производственного характера, в том числе расходы на привлечение подрядных организаций;
- иные расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство».

Накладные расходы общепроизводственного характера учитывать на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе обособленных подразделений.

Расходы общепроизводственного характера списываются со счета 25 «Общепроизводственные расходы» на счет 20 «Основное производство» пропорционально прямым расходам в разрезе обособленных подразделений.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитывать затраты направленные на нужды управления и непосредственно не связанные с производством.

Общехозяйственные расходы по окончании месяца списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» (директ-костинг).

Расходы, отраженные на счете 20 (с учётом расходов, ежемесячно списываемых со счёта 25), в бухгалтерском учёте относить к прямым.

К косвенным расходам в бухгалтерском учёте относить все иные суммы расходов, за исключением прямых расходов.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

В целях равномерного списания расходов, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам, организация оставляет за собой право применения счета 97 «Расходы будущих периодов». В состав расходов будущих периодов включать страхование, программные продукты, лицензии и т.п. расходы.

Приобретенные программы списывать по срокам, указанным в договорах с поставщиками. В случае отсутствия срока эксплуатации в договорах поставок списывать равномерно в течении 1 года.

Списание расходов производить равномерно пропорционально количеству календарных дней в месяце.

Ремонт основных средств отражать в учете путем включения фактических затрат в себестоимость работ (услуг) по мере выполнения ремонтных работ.

Прочие расходы учитывать на счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет «Прочие расходы».

К прочим расходам относить:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду/субаренду
- расходы, связанные с реализацией имущественных прав
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы по возмещению убытков
- прочие расходы.

Учет доходов от обычных видов деятельности и прочим поступлениям.

Учет доходов по обычным видам деятельности вести в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

В составе доходов от обычных видов деятельности учитывать выручку от выполнения работ/оказания услуг.

Выручку от реализации выполненных работ (услуг) принимать к бухгалтерскому учету по актам выполненных работ за отчетный период, принятых в соответствии с условиями договоров.

Выручку от обычных видов деятельности отражать на счете 90.01.1 в разрезе номенклатурных групп по видам деятельности.

Выручку от реализации основных средств, строительных материалов, прочих активов, от предоставления имущества в аренду/субаренду, от реализации имущественных прав, а также проценты за использование банком денежных средств относить к прочим доходам. Так же к прочим доходам относить:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещения убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленную в отчетном году;
- суммы кредиторской и деponentской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений вести в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимать к учету в сумме фактических затрат на их приобретение, при реализации или ином выбытии оценку финансовых вложений производить по стоимости единицы.

Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относить краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

В качестве денежных эквивалентов рассматривать:

- Высоколиквидные векселя банков со сроком погашения до трех месяцев, в том числе используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев;
- Предоставленные займы, если договором предусмотрен возврат займа по первому требованию займодавца;

- Прочие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначально установленным сроком погашения в течение трех месяцев, а также банковские овердрафты.
- Размещение на них денежных средств и их возврат в ОДДС не отражается.

Учет кредитов и займов.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре (п.2 ПБУ 15/2008) на счетах бухгалтерского учета:

- счет 66.03 «Краткосрочные займы» - по заёмным средствам, срок погашения которых в соответствии с условиями договоров не превышает 12 месяцев;
- счет 67.03 «Долгосрочные займы» - по заёмным средствам, срок погашения которых в соответствии с условиями договоров не превышает 12 месяцев.

По состоянию на 31 декабря отчетного года отражать в бухгалтерском учете перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную и краткосрочной задолженности в долгосрочную в соответствии с условиями договоров.

Проценты, причитающиеся к уплате займодавцу, учитывать отдельно (п.4 ПБУ 15/2008) на счетах бухгалтерского учета:

- счет 66.04 «Проценты по краткосрочным займам» - проценты по заёмным средствам, срок погашения которых в соответствии с условиями договоров не превышает 12 месяцев;
- счет 67.04 «Проценты по долгосрочным займам» - по заёмным средствам, срок погашения которых в соответствии с условиями договоров не превышает 12 месяцев.

Проценты по кредитам и займам определять по условиям договоров с учетом причитающихся на конец отчетного периода (месяца) процентов к уплате (п.17 ПБУ №15/01). Проценты по кредитам и займам, полученным на осуществление хозяйственной деятельности, включать в состав прочих расходов ежемесячно в течение срока, на который получен кредит или заём, исходя из количества календарных дней в месяце и суммы заёмных средств.

Оценочные резервы.

Резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создается в порядке, предусмотренном Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам не создается если:

- имеется уверенность в том, что просроченная задолженность будет погашена;
- по задолженности предприятий, входящих в Группу Компаний «Эталон»;
- одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом. При условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. По итогам года проводится инвентаризация дебиторской задолженности. Результаты инвентаризации оформляются актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, и кредиторами по форме ИНВ-17. Из общей суммы задолженности выделяются только те долги, которые признаются сомнительными.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью. Сумма резерва по сомнительным долгам оформляется Протоколом инвентаризационной комиссии и утверждается руководителем предприятия.

В соответствии с абз. 5 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва, он в какой-либо части не использован, то неизрасходованные суммы при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года должны быть присоединены к финансовым результатам. При этом если дебиторская задолженность продолжает

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

оставаться сомнительной, то в соответствии с абз. 1 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности следует вновь создать резерв по сомнительным долгам.

При этом согласно п. 32 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности организация руководствуется его нормами при составлении отчетности, если иное не установлено другими положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету.

При отражении в учете информации об изменениях оценочных значений следует применять нормы ПБУ 21/2008 (п. п. 1, 3 ПБУ 21/2008). ПБУ 21/2008 не предусматривает такой операции, как восстановление резерва на конец года. Исходя из п. п. 2, 4 ПБУ 21/2008 корректировка суммы резерва по сомнительным долгам должна производиться в случае появления новой информации исходя из оценки существующего положения дел.

Исходя из изложенного, в случае если задолженность продолжает оставаться сомнительной, организация на конец года не производит восстановление созданного по этой задолженности резерва по сомнительным долгам, а производит лишь его корректировку в связи с переоценкой суммы сомнительной задолженности.

Списанная по истечении срока исковой давности задолженность отражается на забалансовом счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" и учитывается в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В случае создания резерва по сомнительным долгам только в бухгалтерском учете возникают временные разницы.

В бухгалтерском балансе по строке 1230 "Дебиторская задолженность" на конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом сумм начисленного резерва по сомнительным долгам.

Резерв под обесценение материальных ценностей.

Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете. Допускается создание резервов под снижение стоимости материальных ценностей по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материально-производственных запасов. Не допускается создание резервов под снижение стоимости материальных ценностей по таким укрупненным группам (видам) материально-производственных запасов, как основные материалы, вспомогательные материалы, готовая продукция, товары, запасы определенного операционного или географического сегмента и т.п.

При создании резерва под обесценение собственных объектов недвижимости, предназначенных для продажи и отраженных на счете на счет 41, руководствоваться следующим.

При принятии решения о необходимости создания резерва рассматривается каждая однородная группа объектов недвижимости: машиноместа, квартиры, апартаменты, встроенные помещения.

Резерв создается, если в течение отчетного года все объекты конкретной однородной группы реализовывались с убытком.

Алгоритм расчета резерва определяется следующим образом;

1. Определяем среднюю стоимость реализации м2 по однородной группе объектов недвижимости:
Общая выручка (без НДС) делим на общее кол-во м2
2. Определяем среднюю себестоимость реализации м2 по однородной группе объектов недвижимости:
Общая себестоимость проданных объектов делим на общее кол-во М2
3. Определяем разницу между средней стоимостью м2 и средней себестоимостью м2.
4. Резерв создаём под каждый объект учета однородной группы: Сумму разницы (п.3) умножаем на количество м2 каждого конкретного объекта и на полученную величину создаем резерв

Начисление резерва в бухгалтерском учете отражается проводкой Дт 91.02 Кт 14

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Резерв под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, организация должна осуществить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Создание резерва под обесценение финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы других организаций.

При создании резерва под обесценение финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы других организаций, руководствоваться следующим.

Резерв создается по состоянию на последнюю дату (31 декабря) отчетного периода при одновременном соблюдении следующих условий:

- На отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости – более 15%;
- Расчетная стоимость финансовых вложений снижается в течение отчетного года от квартала к кварталу – устойчивое снижение; величина снижения более 10% – существенное снижение;
- На отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Резерв под обесценение вкладов в уставные (складочные) капиталы дочерних организаций формируется в случае одновременного наличия перечисленных признаков обесценения.

Для определения расчетной стоимости вкладов в уставные капиталы используется стоимость чистых активов дочерних организаций по данным промежуточной отчетности по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября отчетного года.

Расчет снижения расчетной стоимости производится по алгоритму расчета приведенному в учетной политике Общества и по тем финансовым вложениям, учетная стоимость которых больше доли организации в чистых активах в стоимостном выражении.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений резерв под обесценение финансовых вложений образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений и отражается в бухгалтерском учете записями на счетах 31 декабря:

Д сч.91.02 «Прочие расходы» К сч. 59 «Резервы под обесценение акций, долей»

Резерв формируется по каждому финансовому вложению, по которому выявлены признаки обесценения.

При отсутствии на дату принятия решения об образовании резерва, свидетельств того, что в будущем будет иметь место существенное повышение расчетной стоимости вложений, резерв под обесценение создается в размере 100 % учетной стоимости в следующих случаях:

- Дочерняя организация является банкротом;
- Чистые активы дочерней организации имеют отрицательное значение.

Подтверждением существенного повышения в будущем расчетной стоимости финансовых вложений может являться заверенная руководителем дочерней организации, в уставный капитал которой осуществлены вложения, управленческая информация о деловой активности и перспективах развития в течение следующего за отчетным года, отчет независимого оценщика и т.п.

Создание резерва под обесценение финансовых вложений по выданным заемным средствам.

В случае, когда объект финансовых вложений представляет собой дебиторскую задолженность по предоставленному займу, формой резервирования обесценения финансовых вложений в отношении

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

такого актива является резерв сомнительных долгов (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, п. 2 Письма Минфина России от 03.06.2015 N 03-03-06/2/32037).

Учет резервов по сомнительным долгам, созданным по финансовым вложениям в виде предоставленных займов, отражать на счете 59 «Обесценение акций, долей».

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется только в бухгалтерском учёте на 31 декабря отчётного года. При отсутствии признаков обесценения резерв не создаётся.

Согласно п. 38 ПБУ 19/02 в бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым образован резерв под обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва.

Согласно п.п.39, 40 ПБУ 19/02 сумма ранее созданного резерва по состоянию на 31 декабря отчётного года корректируется (увеличивается или уменьшается), при этом сумма корректировки относится на финансовый результат Общества (в состав прочих расходов или прочих доходов).

Оценочные обязательства.

Резерв на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков формируется для целей бухгалтерского учета в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010.

Формировать резерв на оплату отпусков способом резервирования с установлением предельной суммы отчислений в резерв и ежемесячного процента отчислений резерва.

Сумма резерва за месяц = (ФОТ за месяц + ФОТ за месяц * % страховых взносов) * К начисления

ФОТ за месяц - ФОТ за текущий месяц за минусом сумм по видам расчета, которые не входят в расчет среднего заработка;

К начисления - коэффициент ежемесячного начисления резерва определяется как отношение предполагаемой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Расчет (смету) резерва на оплату труда оформить в табличном виде.

Процент по страховым взносам для начисления резерва принимается равным ставке страховых взносов, действующей на момент расчета резерва.

В случае изменения Налогового Законодательства, расчет производить из ожидаемых ставок по страховым взносам.

Расходы на формирование резерва на оплату отпусков относить на счета учета расходов на оплату труда в разрезе подразделений Общества.

На конец отчетного периода проводить инвентаризацию резерва на оплату отпусков.

Уточнить сумму резерва на предстоящую оплату неиспользованных в текущем году отпуска исходя из количества запланированных дней и фактически дней неиспользованного отпуска, среднечасовой суммы расходов на оплату труда работников и страховых взносов.

Выявить сумму неиспользованного резерва на последний день текущего года.

Это разница между суммами начисленного в отчетном периоде резерва на оплату отпусков и суммами фактических расходов на оплату использованных в текущем отчетном году отпусков, которая увеличивается на сумму, предстоящую оплате не использованных в отчетном году отпусков.

Если по результатам инвентаризации окажется, что недостаточно суммы резерва на оплату отпусков, то разницу отнести на текущие расходы оплаты труда соответствующих категорий работников.

Если по результатам инвентаризации выявится неиспользованная сумма резерва, то разницу отнести в состав внереализационных доходов.

Резерв формируется только для целей бухгалтерского учета, при этом возникают временные разницы.

Формирование прочих резервов и фондов.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам в бухгалтерском учете создавать при одновременном соблюдении следующих условий (п.5. ПБУ 8/2010).

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена».

Резерв по незавершенным судебным разбирательствам создается перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании экспертной оценки ответственного сотрудника. Оценка вероятности исхода судебных дел, в которых Общество выступает ответчиком, определяется как «низкая», «средняя», «высокая».

Для оценки вероятности исхода судебных дел применяются следующие критерии:

- Высокая: от 71% до 100%
- Средняя: от 31% до 70%
- Низкая: от 0% до 30%

При вероятности исхода судебных дел, оцененной как «низкая» и «средняя», резерв не создается.

Резерв на ремонт основных средств не формировать. Расходы на ремонт основных средств списывать единовременно в размере фактических затрат в периоде осуществления.

Использование прибыли.

Нераспределенная прибыль используется в соответствии с Уставом предприятия и решением общего собрания учредителей.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности формировать информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с применением затратного метода (метода отсрочки):

- определять величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20, 21 Положения (ПБУ 18/02). При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль;
- отражать суммы налоговых активов и налоговых обязательств в бухгалтерском балансе развернуто (п.19 ПБУ 18/02);
- информацию о постоянных и временных разницах формировать в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета (п.3 ПБУ 18/02).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств Общества), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, а в случае отсутствия такого курса - по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных Центральным банком Российской Федерации.

Официальные курсы обмена российского рубля:

Наименование валюты	По состоянию на 31.12.2020, руб.	По состоянию на 31.12.2019, руб.	По состоянию на 31.12.2018, руб.
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 Евро	90,6824	69,3406	79,4605

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы (кроме отдельных случаев, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету).

Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на каждую отчетную дату.

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете Общества в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы Общества, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, активов, перечисленных в п. 9 ПБУ 3/2006, а также средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

12. ИЗМЕНЕНИЯ (ДОПОЛНЕНИЯ) В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Лидер-Инвест» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 31.12.2019 г. № б/н, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Приказом от 09.01.2020 г. было внесено дополнение в учетную политику для целей бухгалтерского учета в части касаясь п. 3.10.1.2 «Резерв под обесценение финансовых вложений».

13. РЕТРОСПЕКТИВНЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

В строки 1170, 1240 бухгалтерского баланса внесены корректировки для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2019 г. Результаты корректировки представлены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	2019 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
1	2	3	4	5
Финансовые вложения	1170	17 560 692	+143 674	17 704 366
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 810 115	-143 674	5 666 441

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

По результатам корректировки на 31.12.2019 г. в строку 1170 «Финансовые вложения» перенесены выданные долгосрочные займы из строки 1240 выданные краткосрочные «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

В строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса внесены корректировки для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2019 г., 2018 г. Результаты корректировки представлены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	2019 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
1	2	3	4	5
Заемные средства	1410	6 439 004	+565 997	7 005 001
Заемные средства	1510	2 446 421	-565 997	1 880 424

Наименование показателя	Код строки	2018 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
1	2	3	4	5
Заемные средства	1410	6 055 600	+212 023	6 267 623
Заемные средства	1510	1 110 113	-212 023	898 090

По результатам корректировки на 31.12.2019, на 31.12.2018 г. в строку 1410 «Заемные средства» перенесены полученные долгосрочные займы из строки 1510 полученные краткосрочные «Заемные средства».

В строки 4111, 4112 Отчета о движении денежных средств внесены корректировки для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2019 г. Результаты корректировки представлены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	2019 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
1	2	3	4	5
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 066 825	-101 559	965 266
Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	+101 559	101 559

По результатам корректировки на 31.12.2019 г. в строку 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» перенесены данные по поступлениям от покупателей за аренду помещений из строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг».

14. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Прочие НМА

Исключительное авторское
право на программы для
ЭВМ, базы данных

По состоянию на 31.12.2018
Первоначальная стоимость
Накопленная амортизация
Остаточная стоимость

19 831
(4 998)
14 833

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

По состоянию на 31.12.2019	
Первоначальная стоимость	22 909
Накопленная амортизация	(13 591)
Остаточная стоимость	9 318
По состоянию на 31.12.2020	
Первоначальная стоимость	12 531
Накопленная амортизация	(6 910)
Остаточная стоимость	5 621

В составе нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020г. отражены исключительные права на товарные знаки и знаки обслуживания, на программы, видеопroduкцию и прочие НМА.

Движение НМА в течение отчетного периода раскрыто в табличных формах №1.1-1.5.

15. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Машины и оборудование (кроме офисного)	Здания, сооружения	Офисное оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств
По состоянию на 31.12.2018					
Первоначальная стоимость	504	954	6 001	1 500	21 990
Накопленная амортизация	(200)	(87)	(4 466)	(265)	(4 951)
Остаточная стоимость	304	867	1 536	1 235	17 039
По состоянию на 31.12.2019					
Первоначальная стоимость		954	4913		19 076
Накопленная амортизация		(222)	(4 201)		(7 704)
Остаточная стоимость		732	713		11 372
По состоянию на 31.12.2020					
Первоначальная стоимость		18 449	3915		13 163
Накопленная амортизация		(511)	(3 868)		(7 823)
Остаточная стоимость		17 938	47		5 340

По состоянию на 31.12.2020г. в составе основных средств Общества учитываются собственные основные и арендованные средства. Арендованные основные средства учитываются Обществом на забалансовых счетах.

Наименование объекта учета	Остаточная стоимость
Здания и сооружения	262 046
Земельныйучасток	8 389

Движение в течение отчетного периода отдельных видов основных средств раскрыто в табличных формах № 2.1. - 2.4.

16. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31.12.2020г. доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

Наименование объекта учета	Остаточная стоимость		
	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Здания	0	264 545	593 443

Движение в течение отчетного периода отдельных видов доходных вложений раскрыто в табличной форме № 2.1.

17. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Финансовые вложения долгосрочные, в т. ч.	20 209 767	17 704 366	15 787 910
Акции	2 812 729	2 812 729	2 812 729
Инвестиции в Уставные капиталы других	11 310 310	11 535 209	7 305 215

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

организаций			
Предоставленные займы	5 182 108	2 393 028	4 706 566
Вклады в имущество	904 620	963 400	963 400
Финансовые вложения краткосрочные, в т. ч.	3 582 834	5 666 441	5 480 394
Предоставленные займы	3 582 834	5 666 441	5 480 394

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые Общества приведена в разделе «Связанные стороны».

На 31.12.2020 г. создан резерв под обесценение инвестиций в уставные капиталы других организаций в сумме 922 849 тыс. руб.

Дополнительная информация раскрыта в табличной форме № 3

18. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Прочие внеоборотные активы, в т.ч:	3 146	36 402	48 847
Расходы будущих периодов			3 723
Незавершенные капитальные вложения	3 146	36 402	45 124

По состоянию на 31.12.2020г. в составе прочих внеоборотных активов учтены расходы на капитальные вложения в будущие проекты .

19. ЗАПАСЫ

	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Запасы, в т.ч.:	48 873	68 733	119 861
сырье, материалы	118	42	5 842
Товары для перепродажи	48 755	68 691	114 019

По состоянию на 31.12.2020г. в составе запасов отражены сырье и материалы- сертифицированный защищенный носитель; товары для перепродажи-машиноместа.

По состоянию на 31.12.2020г. создан резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи (машиномест) в сумме 9 063 тыс. руб.

Дополнительная информация раскрыта в табличных формах № 4.1, 4.2.

20. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Дебиторская задолженность долгосрочная, в т.ч.:	2 169 337	2 152 992	1 541 526
Расчеты по процентам по выданным займам	2 169 337	2 152 992	1 541 526

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Дебиторская задолженность краткосрочная, в т.ч.:	1 892 177	1 506 513	1 461 782
задолженность покупателей заказчиков	618 682	713 793	328 697
задолженность по авансам выданным	27 204	40 745	55 843
прочая дебиторская задолженность, в т. ч.	1 246 291	751 975	1 077 242
-расчеты по налогам и сборам	11 627	9 172	15 865
-расчеты с подотчетными лицами	19	19	68
- расчеты по причитающимся процентам по займам выданным	1 199 213	731 107	1 043 222
-расчеты с прочими дебиторами	35 432	11 677	18 087

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. составила 1 892 177 тыс. руб. В составе расчетов с прочими дебиторами отражены расчеты по причитающимся процентам по займам выданным в сумме 1 199 213 тыс. руб., штраф по решению суда в пользу АДЛ ООО в сумме 4 882 тыс.руб., задолженность прочих дебиторов в сумме 30 550 тыс. руб.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Сумма долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. составила 2 169 337 тыс. руб. В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены расчеты по причитающимся процентам по займам выданным.

По результатам инвентаризации расчетов на 31.12.2020 г. создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 136 644 тыс. руб.

Нереальная ко взысканию задолженность списана в отчетном периоде в сумме 3 108 тыс. руб. С целью контроля над возможностью истребования после списания задолженность в течение 5 лет учитывается за балансом. Общая сумма списанной и учтенной за балансом дебиторской задолженности на отчетную дату составляет 10 443 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС. Дополнительная информация раскрыта в табличной форме № 5

21. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	116 790	88 982	443 966
Средства в кассе			
Средства на расчетных счетах	1 290	18 982	127 370
Средства на валютных счетах			6 155
Средства на специальных счетах в банках			191
Денежные средства в пути			250
Высоколиквидные краткосрочные финансовые вложения (депозиты, векселя Банка и пр.)	115 500	70 000	310 000

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные указаны без НДС за отчетный период.

Расшифровка отдельных строк «Отчета о движении денежных средств»:

Наименование показателя	2020	2019
Строка 4119 "Прочие поступления"	3 867	16 355
<i>в т.ч.</i>		
Курсовые разницы		5460
Возмещение расходов от Фонда социального страхования		184
Доходы по хранению средств на р/с	3 346	
Строка 4129 "Прочие платежи"	96 267	63 972
<i>в т.ч.</i>		
комиссия банка	1 857	3 067
налоги, сборы, госпошлины	81 558	58 080
Вознаграждение независимым членам СД		1782
выплаты подотчетным лицам		1043
Выплаты по судебным делам	10 023	

При формировании «Отчета о движении денежных средств» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражены в сумме, включающей среди прочего подлежащие удержанию из оплаты труда средства (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам), а также выплаты по страховым взносам.

Денежные потоки по взаимно обусловленным платежам (от возвратов поставщикам и покупателям), показаны свернуто в связи с быстрым оборотом и короткими сроками возврата.

22. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов

	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Прочие оборотные активы	1 025	3 971	9 290

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

По состоянию на 31.12.2020г. в составе прочих оборотных активов учтены лицензии на программное обеспечение, неисключительные права на программные продукты, срок окончания списания которых менее 12 месяцев после отчетной даты.

23. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
1 011	1 011	1 011

На 31.12.2020 г. величина уставного капитала составляет 1 011 тыс. руб.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2020г. являются:

АО «Группа компаний «Эталон» - 99%;

ООО «Группа компаний «Эталон» - 1%.

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
10 150 920	10 150 920	10 150 920

Чистая прибыль Общества за истекший 2020 год составила 989 052 (Девятьсот восемьдесят девять миллионов пятьдесят две тысячи триста четыре) руб. 07 коп.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
6 812 880	8 297 194	7 929 525

В 2020г. дивиденды были объявлены и выплачены дивиденды:

-по протоколу №02-2020 от 20.03.2020 по итогам 2019 г. 35 212,00 руб. на одну обыкновенную именную акцию АО «Лидер-Инвест»

АО «Группа компаний «Эталон»- 355 958 108,00 руб.

ООО «Группа компаний «Эталон»-35 212,00 руб.

- по протоколу №14-20 от 29.07.2020 по итогам первого полугодия 2020 г. 51 173,54 руб. на одну обыкновенную именную акцию АО «Лидер-Инвест»

АО «Группа компаний «Эталон»- 517 313 315,86 руб.

ООО «Группа компаний «Эталон»- 51 173,54 руб.

- по протоколу №25-20 от 23.10.2020 по итогам девяти месяцев 2020 г. 158 260,00 руб. на одну обыкновенную именную акцию АО «Лидер-Инвест»

АО «Группа компаний «Эталон»- 1 599 850 340,00 руб.

ООО «Группа компаний «Эталон»- 158 260,00 руб.

По состоянию на 31.12.2020г. чистые активы Общества составляют 16 964 862 тыс. руб.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию по состоянию на 31.12.2020 (строка 2900 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб.:

Наименование показателей	2020 год	2019 год
Прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400 ОФР), тыс. руб.	989 052	394 641
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период	0	0

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, штук	10 110	10 110
Базовая прибыль (убыток) на акцию ((п.1 - п.2)/п.3*1000), тыс.руб./акцию	97,83	39,03

24. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Долгосрочные

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Заемные средства, в т.ч.:	8 784 679	7 005 001	6 267 623
<i>Кредиты банков</i>			
МТС- БАНК ПАО	1 816 478	900 000	616 000
Займы, предоставленные юр. лицами	6 968 201	6 105 001	5 651 623

Краткосрочные

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Заемные средства, в т.ч. :	2 221 532	1 880 424	898 090
<i>Кредиты банков</i>			
МТС- БАНК ПАО	1 127 151	9 099	1 038
Займы, предоставленные юр. лицами	1 094 381	1 871 325	897 052

25. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Чистая прибыль(убыток)

	За 2020	За 2019
Чистая прибыль (убыток)	989 052	394 641

По итогам работы за 2020г. Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 16 808 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2020 г. составил 71 652 тыс. руб.

Информация о расчетах по налогу на сформирована с применением затратного метода (метода отсрочки):

- Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;
- Отложенный налог на прибыль рассчитывается исходя из сравнения сальдо временных разниц и их оборотов за отчетный период.

Временные разницы, увеличивающие (уменьшающие) текущий налог на прибыль

	За 2020 г
Отложенный налог на прибыль	23 715
Основные средства (16 495*20%)	3 299
Оценочные обязательства и резервы (9 805*20%)	1 961
Резервы по сомнительным долгам (13 885*20%)	2 777
Резерв под обесценение финансовых вложений (436 575*20%)	87 315
Основные средства (675*20%)	(135)
Оценочные обязательства и резервы (395*20%)	(79)
Расходы будущих периодов (410*20%)	(82)
Резервы по сомнительным долгам (865*20%)	(173)
Резерв под обесценение финансовых вложений (161 255*20%)	(32 251)
Дебиторская задолженность (194 585*20%)	(38 917)

Постоянный налоговый расход (ПНР) и постоянный налоговый доход (ПНД) определяются детально, по каждой постоянной разнице в соответствии с правилами группировки.

	За 2020 г.
Постоянные разницы, увеличивающие текущий налог на прибыль(ПНР)	(482 271)
Доходы от продажи основных средств и нематериальных активов	(141 431)
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	(26 543)
Расходы по выбытию прочих активов	(309 778)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(1 333)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Аренда помещений	(3 186)
Постоянные разницы, уменьшающие текущий налог на прибыль(ПНД)	1 279 578
Доходы (расходы) от участия в уставных капиталах	1 128 836
Доходы прочие, не учитываемые в целях налогообложения	27 390
Резерв под обесценение финансовых вложений	123 212
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	140

Постоянный налоговый доход – 255 916 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход – (96 454) тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль по данным бухгалтерского учета – (256 392) тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль по данным бухгалтерского учета – 48 994 тыс. руб.

Другие налоги

	За 2020	За 2019
Налог на имущество	5 163	18 308
Налог на добавленную стоимость	132 343	297 883
Налог на доходы физических лиц	730	141 416
Страховые взносы	1 419	208 705
Транспортный налог	0	47

26. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	167 376	255 353	149 763
поставщикам и подрядчикам	77 869	99 385	22 114
по авансам полученным	9 959	14 222	33 984
расчеты по налогам и взносам	70 556	132 803	66 443
прочая кредиторская задолженность, в т.ч.	8 992	8 943	27 222
-расчеты с прочими контрагентами	8 992	8 943	27 222

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС, за исключением статьи баланса «Задолженность по авансам полученным».

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности списана на финансовый результат в сумме 62 тыс. руб.

Дополнительная информация раскрыта в табличной форме № 5.3. и 5.4.

27. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ

	За 2020	За 2019
Выручка, в т.ч.:	597 814	1 296 062
Услуги управления	485 575	958 000
Реализация недвижимости	8 880	36 416
Сдача в аренду	95 394	108 135
Агентские услуги	7 965	174 257
Услуги бронирования и регистрации		19 254

Основными покупателями Общества, на долю которых приходится существенный объем общей выручки являются юридические лица:

- ЛЕНИНСКИЙ 154 ООО- 48 172 тыс. руб.;
- ЛОБАЧЕВСКОГО 120 АО-51 433 тыс. руб.;
- МБИ АО-48 000 тыс. руб.;
- СЗ НАГАТИНО-1 ООО-48 172 тыс. руб.;

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

- СЗ НАГАТИНО-2 ООО-48 172 тыс. руб.;

- Эталон-Инвест ООО-54 101 тыс. руб.;

28. СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	За 2020	За 2019
Себестоимость продаж (стр.2120), в т.ч.:	(510 128)	(411 238)
Услуги управления	(390 602)	(155 318)
Реализация недвижимости	(10 873)	(12 583)
Сдача в аренду	(93 420)	(85 876)
Агентские услуги	(15 233)	(142 571)
Услуги бронирования и регистрации		(14 890)
Коммерческие расходы (стр. 2210), в т.ч.:	(3 371)	(187 042)
Амортизация	(2 392)	(2 557)
Материальные расходы		(1 500)
Расходы на оплату труда		(4 772)
Налоги		(1 361)
Представительские расходы		(367)
Коммерческие расходы (PR, реклама, и пр. на мероприятия)	(604)	(176 485)
Эксплуатационные расходы	(375)	
Управленческие расходы (стр.2220), в т.ч.:	(106 806)	(1 252 527)
Амортизация	(4 016)	(11 371)
Командировочные расходы		(1 613)
Коммунальные расходы		(3 176)
Информационно-консультационные услуги	(17 551)	(233 064)
Маркетинговые расходы		(6 025)
Налоги	(5 164)	(18 355)
Офисные расходы, в т.ч.	(31 971)	(100 017)
аренда	(31 971)	(97 132)
Охрана труда и техники безопасности		(618)
Оплата труда, страховые взносы	(7 316)	(822 106)
Прочие расходы на персонал	(207)	(9 812)
Услуги связи	(2 115)	(7 930)
Содержание и эксплуатация офисной техники	(7 535)	(485)
Эксплуатационные расходы	(10 995)	(9 516)
Подписка периодической печати	(6 567)	
Прочие хозяйственные расходы	(6 698)	
Прочие расходы	(6 671)	

Распределение расходов по элементам затрат представлено в табличной форме №6.

29. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ

	За 2020	За 2019
Прочие доходы, в т.ч.	3 246 860	2 616 670
Проценты к получению	922 791	915 103
Доходы от участия в других организациях	1 128 836	564 781
Прочие доходы, в т.ч.	1 195 233	1 136 786
Доходы от реализации ОС	392 950	500 047
Доходы от продажи доли в уставном капитале	510 134	621 385
Восстановление оценочных обязательств и резервов		621
Прочие доходы	6 816	7 628
Резерв под обесценение финансовых вложений	285 333	
Курсовые разницы		245
Прибыль прошлых лет		5 665
Прочие расходы, в т.ч.	(2 187 380)	(1 591 721)
Проценты к уплате	(975 136)	(872 916)
Прочие расходы, в т.ч.	(1 212 244)	(718 805)
Расходы от реализации ОС	(220 916)	(336 189)
Расходы от продажи долей в уставном капитале	(492 172)	(285 297)
Оценочные обязательства и резервы	(459 525)	(14 263)
Расходы, связанные с привлечением кредитов	(891)	(45 826)
Расходы от реализации прочего имущества		(964)
Убытки прошлых лет		(7 334)
Курсовые разницы		(977)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Штрафы, пени	(2 420)
Безвозмездная передача	(1 195)
Прочие расходы	(38 740) (24 339)

30. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Список аффилированных лиц на 31.12.2020 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Etalon Group PLC (Эталон Груп ПИЭЛСИ)	Арх. Макариу III, 2-4 КЭПИТАЛ ЦЕНТР, 9й этаж, 1065 Никосия, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
2.	ETALON GROUP LIMITED (ЭТАЛОН ГРУП ЛИМИТЕД)	Арх. Макариу III, 2-4, КЭПИТАЛ ЦЕНТР, 9-й этаж, 1065, Никосия, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
3.	TINCTORIA HOLDINGS LIMITED (ТИНКТОРИА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД)	Арх. Макариу III, 2-4, КЭПИТАЛ ЦЕНТР, 9-й этаж, 1065, Никосия, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «МТ 27»	Российская Федерация, 195067, Санкт-Петербург, ул. Маршала Тухачевского, д. 27, корп. 2, литера Б	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговая палата»	Российская Федерация, 194017, Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д. 50	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
6.	Общество с ограниченной ответственностью "Рассвет"	Российская Федерация, 197343, Санкт-Петербург, Ланское шоссе, 14, к.1, лит. А, пом. 57Н	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон Галактика»	Российская Федерация, 197348, г. Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, каб. 2.22	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	26.07.2019	-	-
8.	Акционерное общество «Группа компаний «Эталон»	Российская Федерация, 197348, г. Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, каб. 4.12	Лицо имеет право распоряжаться более 20 процентами голосующих акций Эмитента Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	99,9901	99,9901
9.	Щербина Геннадий Филиппович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
10.	Берлович Максим Сергеевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.03.2020	-	-
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	04.04.2019		
			Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	04.04.2019		
			Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	06.03.2019		
11.	Васнев Виктор Юрьевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.03.2020	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

12.	Кащеев Игорь Николаевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.03.2020	-	-
			Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	22.10.2020		
13.	Косолапов Илья Викторович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.03.2020	-	-
14.	Пожидаева Анна Вячеславовна	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.03.2020	-	-
15.	Ермишкин Андрей Михайлович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	16.06.2020	-	-
16.	Акционерное общество «Московский бизнес инкубатор»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	25.11.2013	-	-
			Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Самаринская»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 24	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	13.12.2013	-	-
			Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Всеволожский»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 24	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	16.12.2013	-	-
			Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Даев»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 24	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	16.12.2013	-	-
			Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Электrozаводская»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 24	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	16.12.2013	-	-
			Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

21.	Общество с ограниченной ответственностью «Нагатинский»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 24	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	16.12.2013	-	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Нагатина-3»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	16.12.2013	-	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Нагатина-1»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 23	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	16.12.2013	-	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Рогожский»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 23	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	17.12.2013	-	-
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Мишина»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	17.12.2013	-	-
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Нагатина-2»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 23	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	17.12.2013	-	-
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Покровский»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 23	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	17.12.2013	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

			Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Серпуховский вал»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 23	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	17.12.2013	-	-
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Нагатин-4»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	10.01.2014	-	-
30.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕРТЕХИНВЕСТ»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, ЭТАЖ/КОМН. 8/14	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	10.01.2014	-	-
31.	Акционерное общество «Любачевского 120»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 34	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	08.07.2014 30.01.2017	-	-
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Абрамцевская 10»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 31	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	12.08.2015	-	-
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Академика Капицы 32»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 31	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный	24.08.2015	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

			(складочный) капитал данного лица			
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Вешняковская 10»	Российская Федерация, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 31	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	24.08.2015	-	-
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Вешняковская 18»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 31	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	24.08.2015	-	-
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Демьяна Бедного 15»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 31	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	24.08.2015	-	-
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Зеленодольская 41»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 30	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	24.08.2015	-	-
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Измайловское 20»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 30	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	24.08.2015	-	-
39.	Общество с ограниченной ответственностью «Ленинский 154»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	24.08.2015	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

		17, комн. 30	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
40.	Общество с ограниченной ответственностью «Мичуринский 10»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 30	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	24.08.2015	-	-
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Нагатинская 4»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 30	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	24.08.2015	-	-
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Софьи Ковалевской 20»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	24.08.2015	-	-
43.	Общество с ограниченной ответственностью «Усисевича 10»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	24.08.2015	-	-
44.	Общество с ограниченной ответственностью «Фабрициуса 18»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	24.08.2015	-	-
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Федора Полетаева 15»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный	24.08.2015	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

			(складочный) капитал данного лица			
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Чертановская 59»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	24.08.2015	-	-
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Большая Черкизовская Плюс»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 16	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	16.01.2017 10.11.2017	-	-
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Кавказский Плюс»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 16	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	16.01.2017 12.10.2017	-	-
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Красногвардейский Плюс»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 16	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	16.01.2017 12.10.2017	-	-
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Ломоносовский Плюс»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 16	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	16.01.2017 12.10.2017	-	-
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Яна Райниса Плюс»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 16	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного	16.01.2017 09.11.2017	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

			лица			
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Зорге 3»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 33	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.06.2017	-	-
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Нагатин-5»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 33	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.06.2017	-	-
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Мурановская 5»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 33	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.06.2017	-	-
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Нагорная 28»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 33	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.06.2017	-	-
56.	Общество с ограниченной ответственностью «Нижнелихоборский 5»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 26	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.06.2017	-	-
57.	Общество с ограниченной ответственностью «Россошанская 3А»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	26.06.2017	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

		17, комн. 26	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
58.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Фотиевой 5»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 26	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.06.2017	-	-
59.	Общество с ограниченной ответственностью «Шипиловская 58»	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 18, корп. 9, этаж 17, комн. 26	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.06.2017	-	-
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Эталон»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, каб. 4.06	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	00,0099	00,0099
61.	Акционерное общество «Эталон ЛенСпецСМУ»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
62.	Общество с ограниченной ответственностью «ЖК Московский»	196084, Санкт-Петербург, Московский пр., д. 115, литер А, комната 435	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
63.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон Девелопмент»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, кабинет 2.22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
64.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛСС-строй»	194017, Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д. 50, литер А, пом. 33-Н, каб. 12	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
65.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭталонАктив»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, кабинет 9.15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
66.	Общество с ограниченной ответственностью «Управление механизации «Эталон»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, кабинет 0.09	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
67.	Акционерное общество «Специализированный застройщик «Белоостровская 28»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, каб. 9.11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
68.	Общество с ограниченной ответственностью «Золотая звезда»	143409, Московская обл., г. Красногорск, ул. Светлая, д. 3А, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ЛС-Ризлти»	129345, Москва, ул. Тайнинская, домовл. 9, стр. 7а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Дмитровская»	127247, Москва, Дмитровское шоссе, д. 107, стр. 1, пом. I ком. 1-6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
71.	Акционерное общество «ЗАТОНСКОЕ»	143408, Московская обл., г. Красногорск, ул. Светлая, д. 3А, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
72.	Общество с ограниченной ответственностью «Эталон-Инвест»	143409, Московская обл., г. Красногорск, ул. Светлая, д. 3А, стр. 2, пом. 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
73.	Общество с ограниченной	143409, Московская обл.,	Лицо принадлежит к той группе	19.02.2019	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

	ответственностью «Летний сад»	Красногорский р-н, г. Красногорск, ул. Светлая, д. 3А, стр. 2, пом. 12	лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество			
74.	Акционерное общество «Комплект»	113114, Москва, Летниковская ул., д. 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
75.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Летниковская»	143409, Московская обл., г. Красногорск, ул. Светлая, д. 3А, стр. 2, пом. 27	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
76.	Закрытое акционерное общество «АРТ-БИЗНЕС-ТВ»	123056, Москва, ул. 2-я Брестская, д. 43, стр. 4, этаж 4, кабинет 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
77.	Общество с ограниченной ответственностью «Нева-Инвест»	143409, Московская обл., г. Красногорск, ул. Светлая, д. 3А, стр. 2, эт./пом. 2/31	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
78.	Общество с ограниченной ответственностью «Волна-Инвест»	143409, Московская обл., г. Красногорск, ул. Светлая, д. 3А, стр. 2, помещение 26	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
79.	Общество с ограниченной ответственностью «Тёплый дом»	143409, Московская обл., г. Красногорск, ул. Светлая, д. 3А, стр. 2, эт./пом. 1/4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
80.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭталонСтрой»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, каб. 4.07	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
81.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, кабинет 2.22197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, кабинет 2.22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	31.01.2020	-	-
82.	Общество с ограниченной ответственностью «Управление и эксплуатация недвижимости «Эталон»	143408, Московская обл., г. Красногорск, бульвар Космонавтов, д. 8, пом. 46	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
83.	Общество с ограниченной ответственностью «Эталон-Прогресс»	143408, область Московская, город Красногорск, бульвар Космонавтов, д. 8, эт/пом 3/47	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
84.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭталонПроект»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, каб. 4.01	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
85.	Общество с ограниченной ответственностью «СПМ-жилстрой»	143409, Московская обл., г. Красногорск, ул. Светлая, д. 3А, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
86.	Акционерное общество «Управление сваябойных работ «Нулевик»	197227, Санкт-Петербург, ул. Гаккелевская, д. 21, литер А, пом. 49Н, комн. 21	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
87.	Акционерное общество «Строительное управление №267»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, кабинет 3.01	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
88.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭталонПромстрой»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литера А, каб. 3.23	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
89.	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр «Эталон»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, каб. 9.16	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
90.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛенСпецСМУ-Комфорт»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, кабинет 7.01	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
91.	Акционерное общество «УПТК-ЛенСпецСМУ»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, кабинет 2.07	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
92.	Акционерное общество «Новатор»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, кабинет 6.25	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
93.	Акционерное общество «Сервис-Недвижимость»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, кабинет 2.34	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
94.	Акционерное общество «ЛенСпецСМУ-Реконструкция»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литера А, каб. 5.01	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
95.	Акционерное общество «Центральное управление недвижимости»	197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 2, литер А, каб. 2.18	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
96.	Акционерное общество «Электронстрой»	197348, Санкт-Петербург, Коломяжский пр., д. 18, литера	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	19.02.2019	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

		А, пом. 130Н, офис 5-130	данное акционерное общество			
97.	Общество с ограниченной ответственностью «РАЗВИТИЕ»	115280, г. Москва, ул. Автозаводская, д. 22, пом. 309	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	21.06.2019	-	-
98.	Довженко Вадим Викторович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	14.06.2019	-	-
99.	Харитонов Олег Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.10.2018	-	-
100.	Бородин Юрий Алексеевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	09.04.2019	-	-
101.	Журихин Алексей Иванович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	13.11.2019	-	-
102.	Роспотнюк Виктор Яковлевич	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
103.	Гусейнов Хадис Мусабегович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	27.03.2020	-	-
104.	Панин Сергей Александрович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	22.09.2020	-	-
105.	Сперанский Дмитрий Игоревич	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
106.	Потапова Марина Александровна	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	12.06.2020	-	-
107.	Девлет-Кильдиев Амир Халимович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	15.09.2019	-	-
108.	Прокудин Евгений Николаевич	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
109.	Воронин Александр Владимирович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
110.	Дюмин Николай Иванович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
111.	Гарипов Артур Гумарович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	02.04.2020	-	-
112.	Гавриленко Геннадий Георгиевич	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
113.	Гусев Геннадий Викторович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

114.	Черников Сергей Александрович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
115.	Крылов Денис Александрович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	27.11.2020	-	-
116.	Строганов Владимир Александрович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	18.02.2020	-	-
117.	Пожидаев Михаил Юрьевич	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	04.12.2020	-	-
118.	Понкратов Роман Александрович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
119.	Щекочихин Роман Иванович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
120.	Акционерное общество «Специализированный застройщик «Серебряный фонтан»	129626, Москва, ул. Новоалексеевская, д. 16, стр. 16, каб. 16	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
121.	Ловцевич Наталья Сергеевна	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	28.03.2019	-	-
122.	Чурпита Александр Вячеславович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	22.07.2020	-	-
123.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ»	115432, г. Москва, проспект Андропова, д.18, корп. 9, этаж 17, комн. 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	12.02.2020	-	-
124.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭТАЛОН ИННОВАЦИИ"	197348, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПРОСПЕКТ БОГАТЫРСКИЙ, ДОМ 3, КОРПУС 3 СТР1, КАБИНЕТ 16.02	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	03.11.2020	-	-
125.	Общество с ограниченной ответственностью «ДАЙКАР»	127051, город Москва, бульвар Цветной, д. 22, стр. 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	30.12.2020	-	-
126.	Крайнюков Илья Владимирович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	30.12.2020	-	-

Операции между связанными сторонами и информация о денежных потоках между связанными сторонами

Продажи связанным сторонам и иные доходы, полученные от связанных сторон без НДС в тыс. руб.

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Дочерние общества	Итого
Выручка от продажи товаров, работ и услуг				
2020	-	-	547 325	547 325
2019	-	-	1 138 167	1 138 167
Продажа основных средств и других внеоборотных активов				
2020	-	-	-	-
2019	-	-	-	-
Дивиденды к получению и прочие доходы от участия в уставном капитале других организаций				
2020	-	-	1 072 000	1 072 000
2019	-	-	448 104	448 104

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Движение по займам, выданным связанным сторонам в тыс. руб.

2019	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Дочерние общества	Итого
Задолженность на 1 января 2020	-	1 500	8 057 967	8 059 467
Предоставлено займов в отчетном году	-	-	3 854 030	3 854 030
Возвращено	-	-	3 014 422	3 014 422
Курсовые разницы (+/-)	-	-	-	-
Резервы под обесценение (+/-)	-	-	2 381-	2 381-
Выбытие/Списано	-	-	136 513	136 513
Задолженность на 31 декабря 2020	-	1 500	8 763 443	8 764 943
2018	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Дочерние общества	Итого
Задолженность на 1 января 2019	-	2 238 500	7 948 460	10 186 960
Предоставлено займов в отчетном году	-	-	2489 121	2 489 121
Возвращено	-	2 237 000	2 379 614	4 616 614
Курсовые разницы (+/-)	-	-	-	-
Резервы под обесценение (+/-)	-	-	-	-
Выбытие/Списано	-	-	-	-
Задолженность на 31 декабря 2019	-	1 500	8 057 967	8 059 467

Резервы под обесценение финансовых вложений по связанным сторонам в тыс. руб

Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Резервы под обесценение финансовых вложений в акции, доли в уставных капиталах по связанным сторонам	922 849	768 360
Резервы под обесценение финансовых вложений в займы по связанным сторонам	0	2 381
ИТОГО	922 849	770 741

Движение по займам и кредитам полученным, векселям выданным, включая задолженность по процентам по операциям со связанными сторонами, в тыс. руб.

2020	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Дочерние общества	Итого
Задолженность на 1 января 2020 г.	-	-	2 706 511	2 706 511
Увеличение задолженности	-	-	2 041 632	2 041 632
Погашение задолженности	-	-	1 900 330	1 900 330
Задолженность на 31 декабря 2020г.	-	-	2 847 813	2 847 813
2019	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Дочерние общества	Итого
Задолженность на 1 января 2019 г.	-	-	1 258 668	1 258 668
Увеличение задолженности	-	-	1 725 200	1 725 200
Погашение задолженности	-	-	277 357	277 357
Задолженность на 31 декабря 2019г.	-	-	2 706 511	2 706 511

Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами в тыс. руб.

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Дочерние общества	Итого
По продажам товаров, работ, услуг, с НДС				

65

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Задолженность на 31 декабря 2020	-	-	596 156	596 156
Резерв по сомнительным долгам (+/-) на 31 декабря 2020				
Задолженность на 31 декабря 2019	-	-	649 986	649 986
Резерв по сомнительным долгам (+/-) 2019	-	-	-	-
По финансовым операциям (% по предоставленным займам, задолженность по договорам с рассрочкой по договорам купли-продажи векселей)				
Задолженность на 31 декабря 2020	-	780	3 352 324	3 353 104
Резерв по сомнительным долгам (+/-) 2020	-			
Задолженность на 31 декабря 2019	-	659	2 884 307	2 884 966
Резерв по сомнительным долгам (+/-) на 31 декабря 2019	-	-	(867)	(867)
Предоплата поставщикам				
Задолженность на 31 декабря 2020	-		9 972	9 972
Задолженность на 31 декабря 2019	-	6 857	9 648	16 505
По прочим расчетам (с учетом сумм НДС)				
Задолженность на 31 декабря 2020	-		29 769	29 769
Резервы по сомнительным долгам (+/-) 2020		-	-	-
Задолженность на 31 декабря 2019	-	26	2 768	2 794
Резерв по сомнительным долгам (+/-) на 31 декабря 2019				

Кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами в тыс. руб.

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Дочерние общества	Итого
По закупкам товаров, работ, услуг, с НДС				
Задолженность на 31 декабря 2020	-		63 560	63 560
Задолженность на 31 декабря 2019		19 252	3 914	23 166
По прочим расчетам, с НДС				
Задолженность на 31 декабря 2020		-	-	-
Задолженность на 31 декабря 2019		-		

Иные забалансовые счета в тыс. руб.

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Дочерние общества	Итого
Поручительства, гарантии, залоги, выданные кредитным организациям и иным лицам				
31.12.2020	-	-	23 633 532	23 633 532
31.12.2019	-	-	21 938 200	21 938 200
Арендованные основные средства, МПЗ				
31.12.2020		-		
31.12.2019		-	262 046	262 046

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Операции по движению денежных средств, в тыс. руб.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Дочерние общества	Итого
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг				
Поступления 2020	-	-	617 463	617 463
Поступления 2019	-	-	1 018 391	1 018 391
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей				
Поступления 2020	-	-	84 154	84 154
Поступления 2019	-	-	7 018	7 018
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)				
Поступления 2020	-	-	-	-
Поступления 2019	-	-	-	-
Поступления от продажи акций других организаций (долей участия)				
Поступления 2020	-	-	-	-
Поступления 2019	-	-	-	-
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)				
Поступления 2020	-	-	3 014 422	3 014 422
Поступления 2019	-	-	4 604 544	4 604 544
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях				
Поступления 2020	-	-	1 502 050	1 502 050
Поступления 2019	-	-	1 033 904	1 033 904
Поступления кредитов и займов полученных				
Поступления 2020	-	-	2 041 632	2 041 632
Поступления 2019	-	284 000	1 725 200	2 009 200
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги				
Платежи 2020	-	-	468 950	468 950
Платежи 2019	-	163 342	2 566	165 907
Выплата процентов по долговым обязательствам				
Платежи 2020	-	-	107 942	107 942
Платежи 2019	65 815	74 823	26 683	167 321
Возврат арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей				
Платежи 2020	-	-	-	-
Платежи 2019	-	-	-	-
Выплаты в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)				
Платежи 2020	-	-	-	-
Платежи 2019	-	-	-	-
Выплаты в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам				
Платежи 2020	-	-	-	-
Платежи 2019	-	-	-	-
Выплаты в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов)				
Платежи 2020	-	-	20 000	20 000
Платежи 2019	-	-	-	-
Операции по депозитным счетам и прочим специальным счетам, открытым в банке				
Поступления 2020	-	-	-	-
Поступления 2019	-	4 506 400	-	4 506 400
Выплаты 2020	-	-	-	-
Выплаты 2019	-	4 816 400	-	4 816 400

Вознаграждение основному управленческому персоналу

	Величина выплат в 2020	Величина выплат в 2019	Величина выплат в 2018
<i>Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)</i>	7 316	224 848	261 601
Оплата труда, вкл. премии, выплаты по отпускам, выплаты при увольнении	6 046	194 940	226 859
Страховые взносы	1 270	29 908	34 742
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	-	-	-
<i>Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):</i>	Не производились	Не производились	Не производились

67

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД
(тыс. руб., если не указано иное)

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом.

Долгосрочные вознаграждения, а именно: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности), вознаграждения в виде опционов, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и иные долгосрочные вознаграждения, не производились основному управленческому персоналу.

31. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства

	За 2020	За 2019
Оценочные обязательства	496	150
Резервы на отпуск	496	150

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличной форме №7.

Условные обязательства

Резерв по незавершенным судебным разбирательствам, в которых Общество выступает ответчиком, создается в тех случаях, когда по оценке Общества, вероятность исхода судебных дел, определяется как «высокая». При вероятности исхода судебных дел, оцененной как «низкая», «средняя» резерв не создается. По состоянию на 31.12.2020 г. резерв по судебным делам не создавался.

32. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ

По состоянию на 31.12.2020г. Обществом выданы обеспечения обязательств:

-Залог долей в Уставном капитале ООО в качестве обеспечения перед ПАО «Сбербанк» по кредитному договору в сумме 10 942 806 тыс. руб.

-Независимая гарантия (АО МБИ) от 15.08.2019 в сумме 5 452 079 тыс. руб.

-Залог ценных бумаг в качестве обеспечения перед ПАО «Сбербанк» по кредитному договору в сумме 560 900 тыс. руб.

-Поручительство перед ПАО «Сбербанк» по кредитному договору в сумме 6 677 747 тыс. руб.

-Поручительство за ООО «РАЗВИТИЕ» перед ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЗАВОД ИМЕНИ И.А. ЛИХАЧЕВА" в сумме 3 952 500 тыс. руб.

Информация о полученных и выданных обеспечениях приведена в таблице №8.

33. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2020г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

34. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные	Низкое

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

	металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют	
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	Низкое
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	Низкое
Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	Низкое
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	Низкое
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.	Низкое

35. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

36. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

В 2020 году уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

Президент
АО «Лидер-Инвест»

15 февраля.2021 г.




Берлович Максим Сергеевич

68