

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Лидер-Инвест»
по итогам деятельности за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Эталон-Финанс»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Лидер-Инвест» (Организация) (ОГРН 1047796714646), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Лидер-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 36 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описано состоявшееся в марте 2022 года переименование Акционерного общества «Лидер-Инвест» в Акционерное общество «Эталон-Финанс». Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

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

Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества, классификация займов выданных и обесценение финансовых вложений

Финансовые вложения в Организации составляют 70% от всех активов Организации на отчетную дату.

Как указано в пункте 17 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицах 3.1 и 3.2 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, существенную часть финансовых вложений Организации составляют финансовые вложения в дочерние и зависимые общества.

В соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» Организация проводит тест на наличие устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Руководство Организации применяет существенные суждения при оценке предпосылок и допущений для определения расчетной стоимости финансовых вложений.

При проведении аудиторских процедур мы проанализировали допущения и предпосылки, используемые руководством для определения расчетной стоимости финансовых вложений, оценили влияние изменений ключевых допущений, которые мы, исходя из нашего понимания бизнеса Организации и отрасли, считаем обоснованно возможными.

Также при проведении аудиторских процедур мы выполнили детальное тестирование займов, выданных дочерним и связанным сторонам, в том числе начисленных процентов по ним, в отношении классификации по срокам их погашения в соответствии с договорными условиями.

Мы также оценили раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отражение кредитов и займов полученных, в том числе облигационных займов по срокам погашения

Привлеченные Организацией долгосрочные и краткосрочные заемные средства в виде кредитов и займов от кредитных организаций, а также облигационные займы составляют 63% от всех обязательств Организации на отчетную дату.

Наши аудиторские процедуры в отношении представления в бухгалтерской отчетности информации о заемных средствах, а также величине процентов к уплате, среди прочих, включали анализ соблюдения условий кредитных договоров и договоров займа, невыполнение которых могло бы привести к требованию досрочного погашения обязательств по ним; тестирование обоснованности и корректности расчета процентов по привлеченным заемным средствам; рассмотрение соответствующего раскрытия в бухгалтерской отчетности; детальное тестирование займов, в том числе начисленных процентов по ним, в отношении классификации по срокам их погашения в соответствии с договорными условиями.

Мы также оценили раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, проводился другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение по указанной отчетности 18 февраля 2021 года.

Прочая информация

Президент (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете и отчете эмитента, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и отчет эмитента, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита 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 бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом и отчетом эмитента мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли 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, 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, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита 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
независимого аудитора,
ОРНЗ 22006010024, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности от
07.10.2021 № 91-01/2021-Ю



Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

28 марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 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

Местонахождение (адрес)

115432, Москва г, Андропова пр-кт, д. № 18, стр. 9

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Юникон Акционерное общество

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710001		
а)	31	12	2021
О	74694969		
Н	7705619586		
о	70.22		
С	1 2267		16
И	384		

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7716021332

1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	3 833	5 621	9 993
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	482	23 325	12 817
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	264 545
3.1	Финансовые вложения	1170	29 184 536	20 659 479	17 704 366
	Отложенные налоговые активы	1180	234 673	123 521	61 317
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	3 146	36 402
	Итого по разделу I	1100	29 423 523	20 815 092	18 089 440
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	27 124	48 873	68 733
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 591	13 607
5.1	Дебиторская задолженность	1230	4 870 687	4 061 514	3 659 505
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 272 149	3 133 122	5 666 441
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 309 066	116 790	88 982
	Прочие оборотные активы	1260	387	1 025	3 971
	Итого по разделу II	1200	15 479 413	7 362 915	9 501 239
	БАЛАНС	1600	44 902 936	28 178 008	27 590 679

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	6 475 544	6 812 880	8 297 194
	Итого по разделу III	1300	16 627 525	16 964 862	18 449 176
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	23 599 303	8 784 679	7 005 001
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 762	39 063	575
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	23 601 065	8 823 742	7 005 576
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	4 548 899	2 221 532	1 880 424
5.3	Кредиторская задолженность	1520	124 738	167 376	255 353
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	710	496	150
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 674 346	2 389 404	2 135 927
	БАЛАНС	1700	44 902 936	28 178 008	27 590 679

Президент

(подпись)

Берлович Максим Сергеевич

(расшифровка подписи)

28

марта 2022 г.



8

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 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		
а)	31	12	2021
О	74694969		
Н	7705619586		
о	70.22		
2			
С	12267	16	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	148 022	597 814
6	Себестоимость продаж	2120	(172 936)	(510 128)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(24 914)	87 686
6	Коммерческие расходы	2210	(1 759)	(3 371)
6	Управленческие расходы	2220	(82 473)	(106 806)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(109 146)	(22 491)
	Доходы от участия в других организациях	2310	307 047	1 128 836
	Проценты к получению	2320	1 280 569	922 791
	Проценты к уплате	2330	(1 349 402)	(975 136)
	Прочие доходы	2340	98 456	1 195 233
	Прочие расходы	2350	(713 284)	(1 212 244)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(485 760)	1 036 989
	Налог на прибыль	2410	148 454	(47 937)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(71 652)
	отложенный налог на прибыль	2412	148 454	23 715
	Прочее	2460	(30)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(337 336)	989 052

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	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	(337 336)	989 052
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(33)	98
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Президент ✓
(подпись)

Берлович Максим
Сергеевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



8

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация <u>Акционерное общество "Лидер-Инвест"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности <u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>		по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества</u> / <u>Частная собственность</u>		ИНН	74694969		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7705619586		
		по ОКОПФ / 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 2019 г.	3100	1 011	-	10 150 920	51	8 297 194	18 449 176
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	989 052	989 052
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	989 052	989 052
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	-	-	-	-	(2 473 366)	(2 473 366)
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	(2 473 366)	(2 473 366)

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 2020 г.	3200	1 011	-	10 150 920	51	6 812 880	16 964 862
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(337 336)	(337 336)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(337 336)	(337 336)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	1 011	-	10 150 920	51	6 475 544	16 627 525

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	16 627 525	16 964 861	18 449 176

Президент

(подпись)

28 марта 2022 г.

Берлович Максим
Сергеевич

(расшифровка подписи)



4

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 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	0710005		
Д)	31	12	2021
Д	74694969		
Н	7705619586		
о	70.22		
2			
	12267	16	
С			
И	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	570 716	656 951
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	303 574	543 215
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	52 302	109 869
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	214 840	3 867
Платежи - всего	4120	(1 357 354)	(1 666 959)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(127 049)	(581 606)
в связи с оплатой труда работников	4122	(47 907)	(12 224)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 057 723)	(885 189)
налога на прибыль организаций	4124	(81 371)	(91 673)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(43 304)	(96 267)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(786 638)	(1 010 008)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 323 638	5 444 054
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	458	375 303
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	352 228
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7 946 448	3 172 195
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	376 732	1 544 328
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(16 224 346)	(3 963 809)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 000)	(18 449)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(62 917)	(91 330)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(16 149 586)	(3 854 030)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(1 843)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 900 708)	1 480 245

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	28 885 292	4 163 428
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	18 886 542	4 163 428
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	9 998 750	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(12 005 670)	(4 605 857)
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)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 005 670)	(2 132 491)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	16 879 622	(442 429)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 192 276	27 808
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	116 790	88 982
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 309 066	116 790
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Президент ✓

(подпись)

Берлович Максим
Сергеевич

(рашифровка подписи)

28 марта 2022 г.



4

**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	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	12 531	(6 910)	-	(2 544)	2 365	(1 610)	-	-	-	9 987	(6 154)
	5110	за 2020г.	22 909	(13 591)	65	(339)	10 104	(3 423)	-	-	-	12 531	(6 910)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	12 531	(6 910)	-	(2 544)	2 365	(1 610)	-	-	-	9 987	(6 154)
	5111	за 2020г.	22 909	(13 591)	65	(339)	10 104	(3 423)	-	-	-	12 531	(6 910)
Исключительное авторское право на программы ЭВМ	5102	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2020г.	-	-	11 152	(9 689)	1 463	(1 463)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	2	5	6
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	5	6

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. наличие и движение результатов НИОКР										
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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	675	65	(675)	(65)	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	675	65	(675)	(65)	-
в том числе:							
Коммуникационная стратегия бренда "Счастье"	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	675	-	(675)	-	-
Товарный знак "Central Park жилой остров"	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
свидет. №748.622	5192	за 2020г.	-	28	-	(28)	-
Товарный знак "Счастье дома в Москве"	5183	за 2021г.	-	-	-	-	-
свидет. №748.361	5193	за 2020г.	-	36	-	(36)	-

Президент

(подпись)

Берлович Максим Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



8

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	35 527	(12 202)	-	(34 224)	13 405	(2 025)	-	-	-	1 303	(821)
	5210	за 2020г.	24 944	(12 127)	18 449	(7 866)	3 526	(3 601)	-	-	-	35 527	(12 202)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	13 163	(7 823)	-	(11 860)	8 577	(1 576)	-	-	-	1 303	(821)
	5211	за 2020г.	19 077	(7 704)	-	(5 914)	2 772	(2 891)	-	-	-	13 163	(7 823)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	3 915	(3 868)	-	(3 915)	3 907	(40)	-	-	-	-	-
	5212	за 2020г.	4 913	(4 201)	-	(998)	443	(110)	-	-	-	3 915	(3 868)
Здания	5203	за 2021г.	18 449	(511)	-	(18 449)	920	(409)	-	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	-	-	18 449	-	-	(511)	-	-	-	18 449	(511)
Сооружения	5204	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020г.	954	(222)	-	(954)	311	(89)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	275 042	(10 497)	-	(275 042)	14 645	(4 148)	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	275 042	(10 497)	-	(275 042)	14 645	(4 148)	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	18 449	-	(18 449)	-
в том числе:							
Нежилое помещение по адресу: г.Москва, ул.Софьи Ковалевской, д.20, пом.101	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	18 449	-	(18 449)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	8 632	270 435	262 046
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Президент ✓

(подпись)

28 марта 2022 г.



5

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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	21 132 616	(922 849)	14 116 001	(5 153 047)	509 003	-	(497 209)	30 604 573	(1 420 037)
	5311	за 2020г.	18 472 726	(768 360)	3 576 910	(917 020)	-	-	(154 489)	21 132 616	(922 849)
в том числе:											
Доли в УК	5302	за 2021г.	12 233 159	(922 849)	150	(90)	(497 188)	-	-	12 233 219	(1 420 037)
	5312	за 2020г.	12 303 569	(768 360)	100 000	(170 410)	-	-	(154 489)	12 233 159	(922 849)
Акции	5303	за 2021г.	2 812 729	-	-	-	-	-	-	2 812 729	-
	5313	за 2020г.	2 812 729	-	-	-	-	-	-	2 812 729	-
Займы	5304	за 2021г.	5 182 108	-	14 111 437	(5 106 617)	509 003	-	-	14 695 932	-
	5314	за 2020г.	2 393 028	-	3 385 690	(596 610)	-	-	-	5 182 108	-
Вклады в имущество		за 2021г.	904 620	-	4 414	(46 340)	-	-	-	862 693	-
		за 2020г.	963 400	-	91 220	(150 000)	-	-	-	904 620	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	3 582 834	-	6 071 656	(6 873 338)	(509 003)	-	-	2 272 149	-
	5315	за 2020г.	5 668 822	(2 381)	468 340	(2 554 328)	2 381	-	-	3 582 834	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	3 582 834	-	6 071 656	(6 873 338)	(509 003)	-	-	2 272 149	-
	5316	за 2020г.	5 668 822	(2 381)	468 340	(2 554 328)	2 381	-	-	3 582 834	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	24 715 450	(922 849)	20 187 657	(12 026 385)	-	-	(497 209)	32 876 722	(1 420 037)
	5310	за 2020г.	24 141 548	(770 741)	4 045 250	(3 471 348)	2 381	-	(154 489)	24 715 450	(922 849)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	24 958 251	11 702 786	11 856 146
в том числе:				
Залог ценных бумаг	5321	360 900	560 900	560 900
Залог доли в Уставном капитале	5322	24 597 351	11 141 886	11 295 246
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Президент ✓

(подпись)

Берлович Максим

Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



h

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

Президент ✓

(подпись)

Берлович Максим

Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



b

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)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание 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 2021г.	2 169 337	-	816 580	-	(64 860)	-	-	83 190	-	-	3 004 247	-
	5521	за 2020г.	2 152 992	-	510 668	-	(13 407)	-	-	(480 916)	-	-	2 169 337	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	2 169 337	-	816 580	-	(64 860)	-	-	83 190	-	-	3 004 247	-
	5524	за 2020г.	2 152 992	-	510 668	-	(13 407)	-	-	(480 916)	-	-	2 169 337	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	2 028 821	(136 644)	641 363	32	(609 974)	-	26 032	(83 190)	-	-	1 977 052	(110 612)
	5530	за 2020г.	1 644 270	(137 757)	549 703	4 882	(647 842)	(3 108)	1 113	480 916	-	-	2 028 821	(136 644)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	632 512	(13 830)	241 445	-	(469 460)	-	135	-	-	-	404 497	(13 695)
	5531	за 2020г.	713 793	-	250 585	-	(329 306)	(2 560)	(13 830)	-	-	-	632 512	(13 830)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	53 269	(26 065)	3 514	-	(35 721)	-	25 840	-	-	-	21 062	(225)
	5532	за 2020г.	67 936	(27 191)	7 005	-	(21 124)	(548)	1 126	-	-	-	53 269	(26 065)
Прочая	5513	за 2021г.	1 343 040	(96 749)	396 404	32	(104 793)	-	57	(83 190)	-	-	1 551 493	(96 692)
	5533	за 2020г.	862 541	(110 566)	292 113	4 882	(297 412)	-	13 817	480 916	-	-	1 343 040	(96 749)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	4 198 158	(136 644)	1 457 943	32	(674 834)	-	26 032	X	-	-	4 981 299	(110 612)
	5520	за 2020г.	3 797 262	(137 757)	1 060 371	4 882	(661 249)	(3 108)	1 113	X	-	-	4 198 158	(136 644)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	110 612	-	136 644	-	137 757	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	13 695	-	13 830	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	225	-	26 065	-	27 191	-
прочая	5543	96 692	-	96 749	-	110 566	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение 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 сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	8 784 679	22 125 968	-	(7 000 543)	-	(310 801)	-	-	23 599 303
	5571	за 2020г.	7 005 001	2 660 760	-	(1 382 877)	-	501 795	-	-	8 784 679
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	1 816 478	3 724 972	-	(2 541 450)	-	(398 478)	-	-	2 601 522
	5572	за 2020г.	900 000	998 478	-	(82 000)	-	-	-	-	1 816 478
займы	5553	за 2021г.	6 968 201	18 400 996	-	(4 459 093)	-	87 677	-	-	20 997 781
	5573	за 2020г.	6 105 001	1 662 282	-	(1 300 877)	-	501 795	-	-	6 968 201
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 388 908	14 813 891	101	(12 840 064)	-	310 801	-	-	4 673 637
	5580	за 2020г.	2 135 777	3 075 814	-	(2 320 826)	(62)	(501 795)	-	-	2 388 908
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	77 869	55 486	98	(16 477)	-	-	-	-	116 976
	5581	за 2020г.	99 385	684 962	-	(706 416)	(62)	-	-	-	77 869
авансы полученные	5562	за 2021г.	9 959	3 050	-	(7 734)	-	-	-	-	5 275
	5582	за 2020г.	14 222	2 705	-	(6 968)	-	-	-	-	9 959
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	70 556	69 481	-	(137 560)	-	-	-	-	2 477
	5583	за 2020г.	132 803	5	-	(62 252)	-	-	-	-	70 556
кредиты	5564	за 2021г.	1 127 151	1 098 027	-	(1 402 088)	-	398 478	-	-	1 221 568
	5584	за 2020г.	9 099	1 132 044	-	(13 992)	-	-	-	-	1 127 151
займы	5565	за 2021г.	1 094 381	13 587 840	-	(11 267 213)	-	(87 677)	-	-	3 327 331
	5585	за 2020г.	1 871 325	1 249 828	-	(1 524 977)	-	(501 795)	-	-	1 094 381
прочая	5566	за 2021г.	8 992	7	3	(8 992)	-	-	-	-	10
	5586	за 2020г.	8 943	6 270	-	(6 221)	-	-	-	-	8 992
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	11 173 587	36 939 859	101	(19 840 607)	-	X	-	-	28 272 940
	5570	за 2020г.	9 140 778	5 736 574	-	(3 703 703)	(62)	X	-	-	11 173 587

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Президент

Берлович Максим
Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



b

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	87	585
Расходы на оплату труда	5620	40 807	6 543
Отчисления на социальные нужды	5630	6 448	1 419
Амортизация	5640	3 635	11 104
Прочие затраты	5650	177 994	589 781
Итого по элементам	5660	228 971	609 432
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	28 197	10 873
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	257 168	620 305

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

Президент ✓

(подпись)

Берлович Максим
Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



Б

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	496	905	(652)	(39)	710
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	496	709	(652)	(39)	514
взыскание судебных расходов	5702	-	196	-	-	196

Президент ✓

(подпись)

Берлович Максим
Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



h

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	76 618 046	27 586 032	21 938 200
в том числе:				
Залог доли в Уставном капитале	5811	24 597 351	10 942 806	11 096 166
Залог ценных бумаг	5812	360 900	560 900	560 900
Поручительство	5813	51 659 795	10 630 247	4 829 055
Независимая гарантия	5814	-	5 452 079	5 452 079

Президент

(подпись)

Берлович Максим

Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



b

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Президент

(подпись)

Берлович Максим

Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 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 31.12.2021 г. Общество не имеет обособленных подразделений.

4 марта 2022 года АО «Лидер-Инвест» переименовано в АО «Эталон-Финанс».

Численность работников Общества составляет 16, 21, 41 человека по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019г.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 31.12.2021 указанный состав Совета директоров не изменился.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2021 г. входят: Гортлишвили Шота Алексеевич, Завьялов Игорь Анатольевич, Твердохлебов Леонид Сергеевич.

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 2021 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)	1 010,90	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)	0,10	1%

Сведения о бенефициарном владельце АО «Лидер-Инвест»:

АО «Лидер-Инвест» является эмитентом эмиссионных ценных бумаг, допущенный к организованным 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=366668>.

По состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 года Общество входит в группу ГК Эталон и находится под общим контролем Etalon Group PLC, крупнейшим акционером которой является АФК Система с долей владения 29,8% (на 31.12.2020 - 25,6%). Информация о контролирующих акционерах АФК Система доступна на официальном сайте компании.

По состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 года у Общества отсутствуют акционеры-физические лица (включая косвенное и не прямое владение), владеющие более чем 25% акционерного капитала и/или голосующих прав в отношении Общества.

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), а также ведет инвестиционную деятельность.

В 2021 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;

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

- 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.

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 произведения 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

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

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, 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 ведётся 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.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

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.

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).

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Расходы, отраженные на счёте 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.

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 депонентской 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:

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

- 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 заимодавца;
 - 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 заимодавцу, 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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД
(тыс. руб., если не указано иное)

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 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 m_2 по однородной группе объектов недвижимости:
Общая выручка (без НДС) делим на общее кол-во m_2
2. Определяем среднюю себестоимость реализации m_2 по однородной группе объектов недвижимости:
Общая себестоимость проданных объектов делим на общее кол-во M_2

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

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.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

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 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 отчетного 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, среднедневной 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 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 разниах 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

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных Центральным банком Российской Федерации.

Официальные курсы обмена российского рубля:

Наименование валюты	По состоянию на 31.12.2021, руб.	По состоянию на 31.12.2020, руб.	По состоянию на 31.12.2019, руб.
За 1 доллар США	74.2926	73.8757	61.9057
За 1 Евро	84.0695	90.6824	69.3406

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. № 6/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».

Изменений и дополнений в 2021 году в учетную политику Общества внесено не было.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов. Изменения не повлияли существенным образом на бухгалтерскую отчетность Общества.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

13. РЕТРОСПЕКТИВНЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

В строки 1170, 1240 бухгалтерского баланса внесены корректировки для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2020 г. Результаты корректировки представлены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	2020 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
1	2	3	4	5
Финансовые вложения	1170	20 209 767	449 712	20 659 479
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 582 834	(449 712)	3 133 122

По результатам корректировки на 31.12.2020г. в строку 1170 «Финансовые вложения» перенесены выданные долгосрочные займы из строки 1240 выданные краткосрочные «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

14. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Прочие НМА	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных
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	
По состоянию на 31.12.2021		
Первоначальная стоимость	9 987	
Накопленная амортизация	(6 154)	
Остаточная стоимость	3 833	

В составе нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021г. 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 31.12.2019					
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 31.12.2021					

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

31.12.2021

Первоначальная стоимость	1 303
Накопленная амортизация	(821)
Остаточная стоимость	482

По состоянию на 31.12.2021г. в составе основных средств Общества учитываются собственные основные и арендованные средства. Арендованные основные средства учитываются Обществом на забалансовых счетах.

Наименование объекта учета	Остаточная стоимость на 31.12.2021	Остаточная стоимость на 31.12.2020
Здания и сооружения	243	262 046
Земельный участок	8 389	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 31.12.2021г. доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

Наименование объекта учета	Остаточная стоимость		
	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Здания	0	0	264 545

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

17. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Финансовые вложения долгосрочные, в т. ч.	29 184 536	20 659 479	17 704 366
Акции	2 812 729	2 812 729	2 812 729
Инвестиции в Уставные капиталы других организаций	10 813 181	11 310 310	11 535 209
Предоставленные займы	14 695 933	5 631 821	2 393 028
Вклады в имущество	862 693	904 620	963 400
Финансовые вложения краткосрочные, в т. ч.	2 272 149	3 133 122	5 666 441
Предоставленные займы	2 272 149	3 133 122	5 666 441

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

Общество осуществляет вклады в имущество дочерние компании, путем перечисления денежных средств. Вклады в дочерние компании, включая вклады в имущество не увеличивающие размер уставного капитала, капитализируются и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений (долгосрочных).

На 31.12.2021 г. создан резерв под обесценение вкладов в уставные капиталы дочерних организаций в сумме 1 420 038 тыс. руб.

Дополнительная информация раскрыта в табличной форме № 3

18. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Прочие внеоборотные активы, в т.ч:	0	3 146	36 402
Расходы будущих периодов			
Незавершенные капитальные вложения	0	3 146	36 402

19. ЗАПАСЫ

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Запасы, в т.ч.:	27 124	48 873	68 733
сырье, материалы		118	42
Товары для перепродажи	27 124	48 755	68 691

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

По состоянию на 31.12.2021г. в составе запасов отражены товары для перепродажи-машиноместа.

По состоянию на 31.12.2021г. создан резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи (машиномест) в сумме 2 496 тыс. руб.

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Резерв под снижение стоимости товаров	2 496	9 063	0

Дополнительная информация раскрыта в табличных формах № 4.1, 4.2.

20. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Дебиторская задолженность долгосрочная, в т.ч.:	3 004 247	2 186 832	2 152 992
Расчеты по процентам по выданным займам	3 004 247	2 186 832	2 152 992

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Дебиторская задолженность краткосрочная, в т.ч.:	1 866 440	1 874 682	1 506 513
задолженность покупателей заказчиков	390 802	618 682	713 793
задолженность по авансам выданным	20 837	27 204	40 745
прочая дебиторская задолженность, в т. ч.	1 454 801	1 228 796	751 975
-расчеты по налогам и сборам	78 795	11 627	9 172
-расчеты с подотчетными лицами	0	19	19
- расчеты по причитающимся процентам по займам выданным	1 333 209	1 181 718	731 107
-расчеты с прочими дебиторами	42 797	35 432	11 677

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. составила 1 866 440 тыс. руб. В составе расчетов с прочими дебиторами отражены расчеты по причитающимся процентам по займам выданным в сумме 1 333 209 тыс. руб., штраф по решению суда в пользу АДЛ ООО в сумме 4 882 тыс. руб., задолженность прочих дебиторов в сумме 37 915 тыс. руб.

Сумма долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. составила 3 004 247 тыс. руб. В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены расчеты по причитающимся процентам по займам выданным.

По результатам инвентаризации расчетов на 31.12.2021 г. создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 110 612 тыс. руб.

Нереальная ко взысканию задолженность списана в отчетном периоде в сумме 2 566 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 13 009 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 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	8 309 066	116 790	88 982
Средства в кассе			
Средства на расчетных счетах	866	1 290	18 982
Средства на валютных счетах			
Средства на специальных счетах в банках			
Денежные средства в пути			
Высоколиквидные краткосрочные финансовые вложения (депозиты, векселя Банка и пр.)	8 308 200	115 500	70 000

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

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Расшифровка отдельных строк «Отчета о движении денежных средств»:

Наименование показателя	2021	2020
Строка 4119 "Прочие поступления"	215 298	3 867
<i>в т.ч.</i>		
Курсовые разницы		
Возмещение расходов от Фонда социального страхования	2 989	
Доходы по хранению средств на р/с	196 348	3 346
Возмещенные налоги из бюджета	11 939	
Строка 4129 "Прочие платежи"	(43 304)	(96 267)
<i>в т.ч.</i>		
комиссия банка	(1 896)	(1 857)
налоги, сборы, госпошлины	(1 929)	(81 558)
Вознаграждение независимым членам СД		
выплаты подотчетным лицам		
Выплаты по судебным делам	(9)	(10 023)
НДС к возмещению	(38 762)	(75 182)

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 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Прочие оборотные активы	387	1 025	3 971

По состоянию на 31.12.2021г. 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 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
1 011	1 011	1 011

На 31.12.2021 г. величина уставного капитала составляет 1 011тыс. 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 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
10 150 920	10 150 920	10 150 920

Убыток Общества за истекший 2021 год составил 337 336 (Триста тридцать семь миллионов триста тридцать шесть тысяч триста тридцать один) руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
6 475 544	6 812 880	8 297 194

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

В 2021г. решений об объявлении и выплате дивидендов не было.

По состоянию на 31.12.2021г. чистые активы Общества составляют 16 627 525 тыс. руб.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию по состоянию на 31.12.2021 (строка 2900 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.:

Наименование показателей	2021 год	2020 год
Прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400 ОФР), тыс. руб.	(337 335)	989 052
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период	0	0
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	(33,37)	97,83

24. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Долгосрочные

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Заемные средства, в т.ч.:	23 599 303	8 784 679	7 005 001
<i>Кредиты банков</i>			
МТС- БАНК ПАО	2 601 522	1 816 478	900 000
Займы, предоставленные юр. лицами	5 997 781	1 968 201	1 051 158
Облигации	15 000 000	5 000 000	5 053 843

Краткосрочные

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Заемные средства, в т.ч. :	4 548 899	2 221 532	2 221 532
<i>Кредиты банков</i>			
МТС- БАНК ПАО	1 221 568	1 127 151	9 099
Займы, предоставленные юр. лицам	3 327 331	1 094 381	1 871 325

Обществом размещены биржевые облигации (Д-16-22-1522 (БО-ПОЗ), Д-16-22-1522 (БО-ПО2)) с ежеквартальным погашением купонного дохода и погашением самих облигаций в 2023 и 2026 гг. Данные об условиях выпуска, процентных ставках, суммах и прочая информация об облигациях раскрыта на официальном сайте по раскрытию информации: <https://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36668>.

Срок погашения по долгосрочным кредитам банка по договору - 2023 год. Сроки гашения долгосрочных займов, согласно условиям договоров, составляют 2023- 2027 гг.

Процентные ставки по кредитным договорам и договорам займам установлены в диапазоне от 4,25% до 11,75% годовых.

25. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Чистая прибыль(убыток)

	За 2021	За 2020
Чистая прибыль (убыток)	(337 336)	989 052

По итогам работы за 2021г. Обществом получен убыток до налогообложения в размере 485 760 тыс. руб.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Текущий налог на прибыль за 2021 г. составил 0 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 2021 г
Отложенный налог на прибыль	148 454
Основные средства (900*20%)	180
Оценочные обязательства и резервы (2 690*20%)	538
Расходы будущих периодов (3 360*20%)	672
Резервы по сомнительным долгам (225*20%)	45
Резерв по отпускам (140*20%)	28
Убытки предыдущих периодов (93 775*20%)	18 755
Резерв под обесценение финансовых вложений (568 415*20%)	113 683
Дебиторская задолженность (194 585*20%)	38 917
Основные средства (14 615*20%)	(2 923)
Оценочные обязательства и резервы (9 065*20%)	(1 813)
Расходы будущих периодов (535*20%)	(107)
Резерв по отпускам (125*20%)	(25)
Резервы по сомнительным долгам (26 255*20%)	(5 251)
Резерв под обесценение финансовых вложений (71 225*20%)	(14 245)

Сумма отложенного налога на прибыль за 2020 год составила 23 715 тыс. руб., которая сформирована в основном за счет разниц по финансовым вложения и дебиторской задолженности.

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

	За 2021 г.
Постоянные разницы, увеличивающие текущий налог на прибыль(ПНР)	(52 868)
Доходы от продажи основных средств и нематериальных активов	(0)
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	(2 478)
Расходы по выбытию прочих активов	(46 410)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(19)
Аренда помещений	
Прочие расходы учитываемые в целях налогообложения	(59)
Доход прочие не учитываемые в целях налогообложения	(8)
НДС	(53)
Прибыли (убытки) прошлых лет выявленные в текущем периоде	(3 467)
Прибыли (убытки) прошлых лет от реализации товаров, работ, услуг	(323)
Расходы на услуги банков	(51)
Постоянные разницы, уменьшающие текущий налог на прибыль(ПНД)	309 380
Доходы (расходы) от участия в уставных капиталах	307 047
Доходы прочие, не учитываемые в целях налогообложения	1 217
Резерв под обесценение финансовых вложений	
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	
Прибыли (убытки) прошлых лет выявленные в текущем периоде	1 041
Прочие расходы учитываемые в целях налогообложения	15
Расходы по выбытию прочих активов	70
Доходы по процентам по депозитным вкладам	(10)

Постоянный налоговый доход за 2021 год составил 61 876 тыс. руб. (за 2020 год – 255 916 тыс. руб.).

Постоянный налоговый расход за 2021 год составил (10 574) тыс. руб. (за 2020 год – (96 454) тыс. руб.).

Условный доход за 2021 год по налогу на прибыль по данным бухгалтерского учета – 97 152 тыс. руб. Условный расход за 2020 год по налогу на прибыль по данным бухгалтерского учета – (207 398) тыс. руб.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Другие налоги

	За 2021	За 2020
Налог на имущество	1 062	5 163
Налог на добавленную стоимость	11 492	132 343
Налог на доходы физических лиц	5 867	730
Страховые взносы	6 599	1 419

26. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	124 738	167 376	255 353
поставщикам и подрядчикам	116 831	77 869	99 385
по авансам полученным	5 275	9 959	14 222
расчеты по налогам и взносам	2 477	70 556	132 803
прочая кредиторская задолженность, в т.ч.	155	8 992	8 943
-расчеты с прочими контрагентами	155	8 992	8 943

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 1 692 тыс. руб.

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

27. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ

	За 2021	За 2020
Выручка, в т.ч.:	148 022	597 814
Услуги управления	65 050	485 575
Реализация недвижимости	30 127	8 880
Сдача в аренду	51 671	95 394
Агентские услуги	1 174	7 965

Основными покупателями Общества, на долю которых в 2021 году приходится существенный объем общей выручки являются юридические лица:

- ЛЕНИНСКИЙ 154 ООО- 11 863 тыс. руб. (2020 год – 48 172 тыс. руб.);
- ЛОБАЧЕВСКОГО 120 АО- 13 410 тыс. руб. (2020 год – 51 433 тыс. руб.);
- СЗ МБИ АО-12 357 тыс. руб. (2020 год – 48 000 тыс. руб.);
- СЗ НАГАТИНО-1 ООО-12 500 тыс. руб. (2020 год – 48 172 тыс. руб.);
- СЗ НАГАТИНО-2 ООО- 12 500тыс. руб. (2020 год – 48 172 тыс. руб.);
- Эталон-Инвест ООО- 25 707 тыс. руб. (2020 год – 54 101 тыс. руб.);
- ГК Эталон АО – 23 501 тыс. руб. (2020 год – 3 240 тыс. руб.);
- ВИТАДЕНТ ООО – 19 932 тыс. руб. (2020 год – 0 тыс. руб.);
- Всеволожский ООО – 143 тыс. руб. (2020 год – 18 753 тыс. руб.)

28. СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	За 2021	За 2020
Себестоимость продаж (стр.2120), в т.ч.:	(172 936)	(510 128)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Услуги управления	(41 408)	(390 602)
Реализация недвижимости	(26 530)	(10 873)
Сдача в аренду	(100 249)	(93 420)
Агентские услуги	(4 749)	(15 233)
Услуги бронирования и регистрации		
Коммерческие расходы (стр. 2210), в т.ч.:	(1 759)	(3 371)
Амортизация	(703)	(2 392)
Агентские вознаграждения	(47)	
Отделочные работы	(167)	
Расходы на оплату труда		
Налоги		
Представительские расходы		
Коммерческие расходы (PR, реклама, и пр. на мероприятия)	(434)	(604)
Эксплуатационные расходы	(408)	(375)
Управленческие расходы (стр.2220), в т.ч.:	(82 473)	(106 806)
Амортизация	(2 498)	(4 016)
Аудиторские услуги	(7 958)	
Банковские услуги	(984)	
Командировочные расходы		
Коммунальные расходы	(1 765)	
Информационно-консультационные услуги	(4 829)	(17 551)
Маркетинговые расходы		
Налоги	(1 062)	(5 164)
Офисные расходы, в т.ч.		(31 971)
аренда	(114)	(31 971)
Охрана труда и техники безопасности		
Оплата труда, страховые взносы	(47 964)	(7 316)
Прочие расходы на персонал	(200)	(207)
Услуги связи	(1 350)	(2 115)
Содержание и эксплуатация офисной техники	(113)	(7 535)
Эксплуатационные расходы	(6 604)	(10 995)
Подписка периодической печати		(6 567)
Прочие хозяйственные расходы	(3 470)	(6 698)
Прочие расходы	(9)	(6 671)
Оформление документов	(803)	
Расходы на программное обеспечение	(2 750)	

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

29. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ

	За 2021	За 2020
Прочие доходы, в т.ч.	1 686 072	3 246 860
Проценты к получению	1 280 569	922 791
Доходы от участия в других организациях	307 047	1 128 836
Прочие доходы, в т.ч.	98 456	1 195 233
Доходы от реализации ОС	17 675	392 950
Доходы от продажи доли в уставном капитале		510 134
Восстановление оценочных обязательств и резервов		
Прочие доходы	8457	6 816
Резерв под обесценение финансовых вложений	71 224	285 333
Курсовые разницы	9	
Прибыль прошлых лет	1091	
Прочие расходы, в т.ч.	(2 062 686)	(2 187 380)
Проценты к уплате	(1 349 402)	(975 136)
Прочие расходы, в т.ч.	(713 284)	(1 212 244)
Расходы от реализации ОС	(19 978)	(220 916)
Расходы от продажи долей в уставном капитале		(492 172)
Оценочные обязательства и резервы	(568 413)	(459 525)
Расходы, связанные с привлечением кредитов	(16 624)	(891)
Расходы по выбытию прочих активов	(46 410)	
Убытки прошлых лет	(8 481)	
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(225)	
Штрафы, пени	(101)	
Расходы на услуги банков	(42 637)	
Прочие расходы	(10 415)	(38 740)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

30. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Список аффилированных лиц на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	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)	HE368052	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
2.	TINCTORIA HOLDINGS LIMITED (ТИНКТОРИА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД)	HE248293	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
3.	Общество с ограниченной ответственностью «МТ 27»	1107847341700	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговая палата»	1037804040680	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
5.	Общество с ограниченной ответственностью "Рассвет"	1089847032208	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон Галактика»	1197847160609	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	26.07.2019	-	-
7.	Акционерное общество «Группа компаний «Эталон»	1027807571175	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
8.	Щербина Геннадий Филиппович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
9.	Берлович Максим Сергеевич	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	21.05.2021	-	-
			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		
10.	Васенев Виктор Юрьевич	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	21.05.2021	-	-
11.	Кашеев Игорь Николаевич	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	21.05.2021	-	-
			Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	22.10.2020		

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

12.	Косолапов Илья Викторович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	21.05.2021	-	-
13.	Пождаева Анна Вячеславовна	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	21.05.2021	-	-
14.	Ермишкин Андрей Михайлович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	23.06.2021	-	-
15.	Акционерное общество «Московский бизнес инкубатор»	1037725042794	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 акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	25.11.2013	-	-
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Самаринская»	5137746193569	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	13.12.2013	-	-
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Всеволожский»	5137746199730	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	-	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Даев»	5137746199762	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	-	-
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Электрозаводская»	5137746199740	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	-	-
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Нагатинский»	5137746202248	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	16.12.2013	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 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 Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Нагатино-1»	5137746199784	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 «Рогожский»	5137746202875	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	-	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Мишина»	5137746202908	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	-	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Нагатино-2»	5137746202886	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 «Покровский»	5137746202919	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	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

26.	Общество с ограниченной ответственностью «Серпуховской вал»	5137746202920	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	17.12.2013	-	-
			Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
27.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕРТЕХИНВЕСТ»	1147746009542	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	10.01.2014	-	-
			Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
28.	Акционерное общество «Лобачевского 120»	1147746772997	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	08.07.2014	-	-
			Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	30.01.2017		
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Абрамцевская 10»	1157746740942	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	12.08.2015	-	-
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Академика Капицы 32»	1157746778860	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	24.08.2015	-	-
			Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Вешняковская 10»	1157746778793	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 2021 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			
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Вешняковская 18»	1157746778771	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	-	-
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Демьяна Бедного 15»	1157746778826	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	-	-
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Зеленодольская 41»	1157746778870	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 «Специализированный застройщик Измайловское 20»	1157746778837	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 «Ленинский 154»	1157746778969	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 «Мичуринский 10»	1157746778925	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 2021 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			
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Нагатинская 4»	1157746778859	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 «Софьи Ковалевской 20»	1157746778991	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	-	-
40.	Общество с ограниченной ответственностью «Усневича 10»	1157746778980	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 «Фабрициуса 18»	1157746778892	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 «Федора Полетаева 15»	1157746778936	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 «Чертановская 59»	1157746778804	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 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

			(складочный) капитал данного лица			
44.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Большая Черкизовская Плюс»	1167746750126	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	-	-
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Кавказский Плюс»	1167746718688	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	-	-
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Красногвардейский Плюс»	1167746750896	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	-	-
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Ломоносовский Плюс»	1167746750115	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	-	-
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Яна Райнса Плюс»	1167746717588	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 09.11.2017	-	-
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Зорге 3»	1177746625957	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 2021 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			
			Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Нагорная 28»	1177746625858	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	26.06.2017	-	-
			Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
			Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Фотиевой 5»	1177746625825	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	26.06.2017	-	-
			Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
			Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Эталон»	1109847027520	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	00.0099	00.0099
53.	Акционерное общество «Эталон ЛенСпецСМУ»	1027801544308	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон Пушкин»	1117847434198	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019		
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон Девелопмент»	1187847273360	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
56.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛСС-строй»	1037804067091	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
57.	Общество с ограниченной	1157847008219	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 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

	ответственностью «ЭталонАктив»		лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество			
58.	Общество с ограниченной ответственностью «Управление механизации «Эталон»	1057813303767	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
59.	Общество с ограниченной ответственностью «Золотая звезда»	1145024004564	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ЛС-Риэлти»	1167746692464	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
61.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Дмитровская»	1167746414736	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
62.	Акционерное общество «ЗАТОНСКОЕ»	1035004473426	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
63.	Общество с ограниченной ответственностью «Эталон- Инвест»	1115024004413	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
64.	Акционерное общество «Комплект»	1027739206131	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
65.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Летниковская»	1145024005763	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
66.	Закрытое акционерное общество «АРТ-БИЗНЕС-ТВ»	1027700090351	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
67.	Общество с ограниченной ответственностью «Нева-Инвест»	1097847078581	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
68.	Общество с ограниченной ответственностью «Волна- Инвест»	1097847078152	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Тёплый дом»	1109847046572	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
70.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭталонСтрой»	1037804067080	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон»	1207800011308	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	31.01.2020	-	-
72.	Общество с ограниченной ответственностью «Управление и эксплуатация недвижимости «Эталон»	1115024007009	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
73.	Общество с ограниченной ответственностью «Эталон- Прогресс»	1135024001804	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
74.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭталонПроект»	1147847233907	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
75.	Общество с ограниченной ответственностью «СПМ- жилстрой»	1027700357134	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
76.	Акционерное общество «Строительное управление №267»	1037825010156	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
77.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭталонПромстрой»	1167847280006	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
78.	Общество с ограниченной ответственностью «Научно- технический центр «Эталон»	1127847405971	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
79.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛенСпецСМУ-Комфорт»	1057812514187	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
80.	Акционерное общество «УПТК- ЛенСпецСМУ»	1037832053500	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

81.	Акционерное общество «Новатор»	1027807570383	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
82.	Акционерное общество «Сервис-Недвижимость»	1077847491127	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
83.	Акционерное общество «ЛенСпецСМУ-Реконструкция»	1027807570504	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
84.	Акционерное общество «Центральное управление недвижимости»	1027807580745	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
85.	Акционерное общество «Электронстрой»	1077847445818	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.02.2019	-	-
86.	Общество с ограниченной ответственностью «РАЗВИТИЕ»	1157746994822	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	-	-
87.	Довженко Вадим Викторович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	54.06.2021	-	-
88.	Харитонов Олег Владимирович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.10.2018	-	-
89.	Журихин Алексей Иванович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	13.11.2019	-	-
90.	Роспотнюк Виктор Яковлевич	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
91.	Гусейнов Хадис Мусабегович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	27.03.2020	-	-
92.	Панин Сергей Александрович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	22.09.2020	-	-
93.	Сперанский Дмитрий Игоревич	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
94.	Девлет-Кильдиев Амир Халимович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	15.09.2019	-	-
95.	Дюмин Николай Иванович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	29.01.2021	-	-
96.	Гарипов Артур Гумарович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	02.04.2020	-	-
97.	Гавриленко Геннадий Георгиевич	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
98.	Гусев Геннадий Викторович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	14.03.2021	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

99.	Черников Сергей Александрович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
100.	Кодинцева Виктория Олеговна	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	10.09.2021	-	-
101.	Архипов Максим Николаевич	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	16.03.2021	-	-
102.	Понкратов Роман Александрович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
103.	Щекочихин Роман Иванович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
104.	Акционерное общество «Специализированный застройщик «Серебряный фонтан»	1027700359587	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.02.2019	-	-
105.	Ловцевич Наталья Сергеевна	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	12.05.2021	-	-
106.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ЗИЛ-ЮГ»	1147748024170	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	12.02.2020	-	-
107.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭТАЛОН ИННОВАЦИИ"	1207800144144	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	03.11.2020	-	-
108.	Общество с ограниченной ответственностью «ДАЙКАР»	1027739839896	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	30.12.2020	-	-
109.	Крайнюков Илья Владимирович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	30.12.2020	-	-
110.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон в Московском»	1217800073182	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	05.05.2021	-	-
111.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон-Омск»	1215500012452	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	31.05.2021	-	-
112.	Пилипенко Борис Анатольевич	Согласие физического лица на указание ИНН не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	16.02.2021	-	-
113.	Общество с ограниченной ответственностью «Эталон-Регионы»	1217700337205	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.07.2021	-	-
114.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон на Петроградской»	1217800111220	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	19.07.2021	-	-
115.	Общество с ограниченной ответственностью «Эталон Безопасность»	1217800122682	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	10.08.2021	-	-
116.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон-Новосибирск»	1215400036411	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	25.08.2021	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

117.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон-Нижекамск»	1211600062850	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	08.09.2021	-	-
118.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон на Охте»	1217800147806	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	24.09.2021	-	-
119.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон в Шушарах»	1217800167309	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	27.10.2021	-	-
120.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон-Екатеринбург»	1217800171137	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	03.11.2021	-	-
121.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Огородный 8»	1217700604340	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	10.12.2021	-	-

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	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Итого
Выручка от продажи товаров, работ и услуг				
2021	-	-	117 894	117 894
2020	-	-	547 325	547 325
Продажа основных средств и других внеоборотных активов				
2021	-	-	35 239	35 29
2020	-	-	-	-
Дивиденды к получению и прочие доходы от участия в уставном капитале других организаций				
2021	-	-	307 047	307 047
2020	-	-	1 128 836	1 128 836

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

2021	Контролирующее общество	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Итого
Задолженность на 1 января 2021	-	1 500	8 763 443	8 764 943
Предоставлено займов в отчетном году	-	-	16 149 586	16 149 586
Возвращено	-	-	(7 946 448)	(7 946 448)
Курсовые разницы (+/-)	-	-	-	-
Резервы под обесценение (+/-)	-	-	-	-
Выбытие/Списано	-	-	-	-
Задолженность на 31 декабря 2021	-	1 500	16 966 581	16 968 081
2020	Контролирующее общество	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Итого

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

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

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

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Резервы под обесценение финансовых вложений в акции, доли в уставных капиталах по связанным сторонам	1 420 038	922 849	768 360
Резервы под обесценение финансовых вложений в займы по связанным сторонам	0	0	2 381
ИТОГО	1 420 038	922 849	770 741

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

2021	Контролирующее общество	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Итого
Задолженность на 1 января 2021 г.	-	-	2 847 813	2 847 813
Увеличение задолженности	4 135 038	6 871 331	5 675 285	16 681 654
Погашение задолженности	(1 015 300)	(4 529 869)	(4 831 136)	(10 376 305)
Задолженность на 31 декабря 2021г.	3 119 737	2 341 462	3 691 962	9 153 162
2020	Контролирующее общество	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Итого
Задолженность на 1 января 2020 г.		306 945	2 706 511	3 013 456
Увеличение задолженности		859 090	2 041 632	2 900 722
Погашение задолженности		(1 166 035)	(1 900 330)	(3 066 365)
Задолженность на 31 декабря 2020г.			2 847 813	2 847 813

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

Показатели	Контролирующее общество	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Итого
По продажам товаров, работ, услуг, с НДС				
Задолженность на 31 декабря 2021	-	-	371 511	371 511
Резерв по сомнительным долгам (+/-) на 31 декабря 2021	-	-	-	-
Задолженность на 31 декабря 2020	-	-	596 156	596 156
Резерв по сомнительным долгам (+/-) 2020	-	-	-	-
По финансовым операциям (% по предоставленным займам, задолженность по договорам с рассрочкой по договорам купли-продажи векселей)				
Задолженность на 31 декабря 2021	-	900	4 336 603	4 337 503
Резерв по сомнительным долгам (+/-) 2021	-	-	-	-
Задолженность на 31 декабря 2020	-	780	3 352 324	3 353 104
Резерв по сомнительным долгам (+/-) на 31	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

декабря 2020				
Предоплата поставщикам				
Задолженность на 31 декабря 2021	-	-	9 648	9 648
Задолженность на 31 декабря 2020	-	-	9 972	9 972
По прочим расчетам (с учетом сумм НДС)				
Задолженность на 31 декабря 2021	-	-	26 890	26 890
Резервы по сомнительным долгам (+/-) 2021		-	-	-
Задолженность на 31 декабря 2020	-	-	29 769	29 769
Резерв по сомнительным долгам (+/-) на 31 декабря 2020		-	-	-

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

Показатели	Контролирующее общество	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Итого
По закупкам товаров, работ, услуг, с НДС				
Задолженность на 31 декабря 2021	-	-	112 074	112 074
Задолженность на 31 декабря 2020	-	-	63 560	63 560
По прочим расчетам, с НДС				
Задолженность на 31 декабря 2021	-	-	90	90
Задолженность на 31 декабря 2020	-	-	-	-

Иные забалансовые счета в тыс. руб.

Показатели	Контролирующее общество	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Итого
Поручительства, гарантии, залоги, выданные кредитным организациям и иным лицам				
31.12.2021	-	-	76 618 046	76 618 046
31.12.2020	-	-	23 633 532	23 633 532
Арендованные основные средства, МПЗ				
31.12.2021	-	-	242	242
31.12.2020	-	-	-	-

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.

Показатели	Контролирующее общество	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Итого
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг				
Поступления 2021	-	-	252 752	252 752
Поступления 2020	-	-	617 463	617 463
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей				
Поступления 2021	15 330	29 170	9 992	54 493
Поступления 2020	-	-	84 154	84 154
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)				
Поступления 2021	-	458	-	458
Поступления 2020	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Поступления от продажи акций других организаций (долей участия)				
Поступления 2021	-	-	9	9
Поступления 2020	-	-	-	-
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)				
Поступления 2021	-	988 384	6 958 065	7 946 448
Поступления 2020	-	-	3 014 422	3 014 422
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях				
Поступления 2021	-	10 276	366 456	376 732
Поступления 2020	-	-	1 502 050	1 502 050
Поступления кредитов и займов полученных				
Поступления 2021	4 079 000	10 737 471	693 550	15 980 021
Поступления 2020	-	-	2 041 632	2 041 632
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги				
Платежи 2021	(2 205)	(11 745)	(4 382)	(18 332)
Платежи 2020	-	-	(468 950)	(468 950)
Выплата процентов по долговым обязательствам				
Платежи 2021	(300)	(44 099)	(11 917)	(56 316)
Платежи 2020	-	-	(107 942)	(107 942)
Возврат арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей				
Платежи 2021	-	-	-	-
Платежи 2020	-	-	-	-
Выплаты в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)				
Платежи 2021	-	-	-	-
Платежи 2020	-	-	-	-
Выплаты в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам				
Платежи 2021	-	(1 087 208)	(15 062 378)	(16 149 586)
Платежи 2020	-	-	-	-
Выплаты в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов				
Платежи 2021	(1 015 000)	(8 433 923)	(58 284)	(9 507 208)
Платежи 2020	-	-	(20 000)	(20 000)
Операции по депозитным счетам и прочим специальным счетам, открытым в банке				
Поступления 2021	-	-	-	-
Поступления 2020	-	-	-	-
Выплаты 2021	-	-	-	-
Выплаты 2020	-	-	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

	Величина выплат в 2021	Величина выплат в 2020	Величина выплат в 2019
<i>Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)</i>	802	7 316	224 848
Оплата труда, вкл. премии, выплаты по отпускам, выплаты при увольнении	616	6 046	194 940
Страховые взносы	186	1 270	29 908
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

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

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	За 31.12.2019
Оценочные обязательства	710	496	150
Резервы на отпуск	514	496	150
Прочие оценочные обязательства	196		

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 31.12.2021 г. создан резерв по судебным делам в сумме 196 тыс. руб.

32. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом выданы обеспечения обязательств:

-Залог долей в Уставном капитале ООО в качестве обеспечения перед ПАО «Сбербанк» по кредитному договору в сумме 19 331 049 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 25 007 510 тыс. руб.

-Поручительство за ООО «РАЗВИТИЕ» перед ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЗАВОД ИМЕНИ И.А. ЛИХАЧЕВА" в сумме 3 652 500 тыс. руб.

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

33. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

34. ОПЕРАЦИОННЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Организация входит в Группу компаний Эталон, осуществляющих деятельность в Российской Федерации. Информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Организации полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Организации, формируется в отношении Группы Эталон в целом. Учитывая тот факт, что деятельность Организации как отдельного юридического лица не анализируется при принятии управленческих решений и распределении ресурсов лицами, наделенными соответствующими полномочиями, информация по отчетным сегментам не формируется.

Географические регионы

Организацией выделяются следующие географические регионы: внутренний рынок (Российская Федерация). Информация о выручке от продаж в вышеуказанные географические регионы приводится в п. 27 данных пояснений. Активы Организации, в основном, расположены на территории РФ, поэтому они относятся к одному географическому региону, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации. Информация о выручке от продаж вышеуказанным покупателям приводится в п. 27 Пояснений.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД
(тыс. руб., если не указано иное)

35. 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 металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют	Низкое
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 заемщикам 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, выполнении работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.	Низкое

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды. Общество проводило анализ рисков, связанных с COVID-19. Существенных рисков и влияния на деятельность Общества не выявлено.

36. 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:

В 2022 году, на основании Протокола №03-21 от 29.12.2021, АО «Лидер-Инвест» переименовано в АО «Эталон-Финанс». Информация в ЕГРЮЛ внесена 4 марта 2022 года.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД**
(тыс. руб., если не указано иное)

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий на деятельность Общества и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- основным рынком сбыта для Общества является Российская Федерация,
- наличие долгосрочных контрактов на 2022-2024 годы,

и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство однозначно считает, что Общество обладает достаточным уровнем ликвидности и способна в течение обозримого будущего продолжать свою деятельность.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

37. 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 2021 году уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

Президент

«28» марта 2022 г.



Берлович Максим Сергеевич

8