

АО «ЛИДЕР-ИНВЕСТ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей)

	Прим.	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года (пересмотрено)*	31 декабря 2017 года (пересмотрено)*
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	16	235	242	310
Нематериальные активы		20	42	31
Инвестиционная недвижимость	17	825	836	4,340
Вложения в ассоциированные организации		-	-	35
Прочие финансовые активы	18	4	4	6
Отложенные налоговые активы	19	1,083	1,270	1,143
Итого внеоборотные активы		2,167	2,394	5,865
Оборотные активы				
Запасы	20	19,432	15,298	15,216
Торговая и прочая дебиторская задолженность	21	806	954	833
Авансы выданные	22	2,723	3,866	1,217
Налог на прибыль к возмещению		118	76	222
Прочие финансовые активы	18	2	1,052	500
Прочие оборотные активы	23	617	271	189
Денежные средства и их эквиваленты	24	2,974	4,343	425
Итого оборотные активы		26,672	25,860	18,602
Итого активы		28,839	28,254	24,467
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Собственный капитал и резервы				
Акционерный и добавочный капитал	25	8,603	8,603	8,603
Нераспределенная прибыль		294	231	1,137
Собственный капитал акционеров материнской компании		8,897	8,834	9,740
Неконтролирующие доли участия	31	-	-	(617)
Итого собственный капитал		8,897	8,834	9,123
Долгосрочные обязательства				
Кредиты и займы	26	900	616	1,387
Облигации	26	4,953	4,941	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	27	474	995	757
Резервы предстоящих расходов	28	-	-	44
Отложенные налоговые обязательства	19	736	709	694
Итого долгосрочные обязательства		7,063	7,261	2,882
Краткосрочные обязательства				
Кредиты и займы	26	522	213	1,509
Облигации	26	54	78	2,972
Договорные обязательства, авансы полученные и прочая кредиторская задолженность	27	11,821	10,834	7,547
Резервы предстоящих расходов	28	428	708	388
Обязательства по налогу на прибыль		54	326	46
Итого краткосрочные обязательства		12,879	12,159	12,462
Итого обязательства		19,942	19,420	15,344
Итого капитал и обязательства		28,839	28,254	24,467

* Пересмотрено в связи с изменениями в учетной политике (Примечание 2).

Показатели консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на стр. 12-71, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)**

Влияние изменения существенных принципов учетной политики на консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 1 января 2018 года представлено ниже:

	31 декабря 2017 года до изменений в учетной политике	Изменения в учетной политике по МСФО 15	Изменения в учетной политике по классифика- ции инвести- ционных прав	31 декабря 2017 года после изменений в учетной политике	Признание активов и обязательств по МСФО 16 и прочие пересчеты, связанные с применением МСФО 16	Изменения в учетной политике по МСФО 16	1 января 2018 года после изменений в учетной политике и применения МСФО 16
АКТИВЫ							
Внеоборотные активы							
Инвестиционная недвижимость	4,340	-	-	4,340	-	(53)	4,287
Инвестиционные права	5,712	-	(5,712)	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1,117	26	-	1,143	91	(55)	1,179
Итого внеоборотные активы	11,551	26	(5,712)	5,865	91	(108)	5,848
Оборотные активы							
Запасы	9,050	454	5,712	15,216	908	(842)	15,282
Торговая и прочая дебиторская задолженность	837	(4)	-	833	2	(2)	833
Прочие оборотные активы	173	16	-	189	-	-	189
Итого оборотные активы	12,424	466	5,712	18,602	910	(844)	18,668
Итого активы	23,975	492	-	24,467	1,001	(952)	24,516
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Собственный капитал и резервы							
Нераспределенная прибыль	1,201	(64)	-	1,137	(296)	154	995
Собственный капитал акционеров материнской компании	9,804	(64)	-	9,740	(296)	154	9,598
Неконтролирующие доли	(617)	-	-	(617)	(68)	65	(620)
Итого капитал	9,187	(64)	-	9,123	(364)	219	8,978

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)**

Влияние изменения существенных принципов учетной политики на консолидированный отчет о финансовом положении на 31 декабря 2018 года представлено ниже:

	31 декабря 2018 года до изменений в учетной политике	Изменения в учетной политике по МСФО 15, МСФО 16 и классификации инвестиционных прав	31 декабря 2018 года после изменений в учетной политике
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Инвестиционная недвижимость	850	(14)	836
Инвестиционные права	991	(991)	-
Авансы выданные на покупку инвестиционных прав	2,237	(2,237)	-
Отложенные налоговые активы	1,314	(44)	1,270
Итого внеоборотные активы	5,680	(3,286)	2,394
Оборотные активы			
Запасы	13,626	1,672	15,298
Торговая и прочая дебиторская задолженность	938	16	954
Авансы выданные	1,603	2,263	3,866
Прочие оборотные активы	316	(45)	271
Итого оборотные активы	21,954	3,906	25,860
Итого активы	27,634	620	28,254
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал и резервы			
Нераспределенная прибыль	174	57	231
Собственный капитал акционеров материнской компании	8,777	57	8,834
Итого капитал	8,777	57	8,834
Долгосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1,414	(419)	995
Отложенные налоговые обязательства	739	(30)	709
Итого долгосрочные обязательства	7,710	(449)	7,261
Краткосрочные обязательства			
Договорные обязательства, авансы полученные и прочая кредиторская задолженность	9,822	1,012	10,834
Итого краткосрочные обязательства	11,147	1,012	12,159
Итого обязательства	18,857	563	19,420
Итого капитал и обязательства	27,634	620	28,254

В результате изменений в учетной политике сумма убытка приходящегося на неконтролирующую долю участия по состоянию на 31 октября 2018 года снизилась с 746 млн руб. до 673 млн руб., изменение составило 73 млн руб. (Примечание 31).