



Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма

ПРОГРЕСС-СЕРВИС

Progress-Service, Auditing, Limited Liability Company

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской отчетности

ПАО «СВЕТОФОР ГРУПП» за 2020 год

УФА 2021



Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма

ПРОГРЕСС-СЕРВИС

Progress-Service, Auditing, Limited Liability Company

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Публичного акционерного общества
«Светофор Групп»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Светофор Групп» (ОГРН 1177847196141, помещение 1-Н, дом 13, улица Генерала Хрулева, город Санкт-Петербург, 197348), состоящей из

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;

отчета о финансовых результатах за 2020 год;

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Светофор Групп» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Учет затрат на создание нематериальных активов	
<p>Организация осуществляла существенные затраты на разработку системы дистанционного обучения слушателей теоретическим навыкам, программных продуктов для собственных нужд. Определение затрат, удовлетворяющих критериям капитализации в качестве нематериального актива, и последующая оценка возмещаемой стоимости нематериальных активов, дата начала амортизации и срок полезного использования актива являются областями, требующими значительного объема суждений. Информация о созданных в течение отчетного года нематериальных активах раскрыта в разделе 2.2 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.</p>	<p>Мы проанализировали объекты нематериальных активов, отраженных на балансе в составе внеоборотных активов. Мы произвели пересчет начисленной амортизации нематериальных активов. Мы оценили суждения руководства о возможности получения будущих экономических выгод от использования нематериальных активов в деятельности Организации путем ознакомления с прогнозными планами продаж. Мы проанализировали характер и сроки капитализации затрат, а также протестировали состав отдельных статей затрат.</p>
Учет обязательств по полученным займам	
<p>В целях получения займа Организация выпустила и разместила на бирже документарные процентные облигации, суммарная номинальная стоимость которых является существенной. Информация о размещенных облигациях раскрыта в разделе 2.9 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.</p>	<p>Мы проанализировали информацию, связанную с выпуском облигаций, срок погашения, сроки предстоящих купонных выплат, купонные ставки. Мы оценили суждения руководства о готовности Организации своевременно и в полном объеме выполнять обязательства по размещенным облигациям. Мы оценили также корпоративные риски, связанные с обслуживанием долга по выпущенным облигациям. Мы также оценили достаточность раскрытия информации в составе пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет ПАО «Светофор Групп» за 2020 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2021 года (но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Светофор Групп» за 2020 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2021 года 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 годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если

можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 Организации и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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 определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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 составлено
аудиторское заключение
(доверенность № 5 от 27 июня 2019 года)



Н.Е. Самолова

Аудиторская организация:
ООО «Аудиторская фирма «Прогресс-Сервис»,
ОГРН 1030204600667,
Дом 12, улица Водопроводная, г. Уфа, Республика Башкортостан;
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОПНЗ 11606052532

29 марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СВЕТОФОР ГРУПП"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

197348, Санкт-Петербург г, Генерала Хрулева ул, д. № 13

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ПРОГРЕСС-СЕРВИС"

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

0710001

31 12 2020

15892783

7814693830

62.09

12247 16

384

ИНН

0278004047

ОГРН/

ОГРНИП

1030204600667

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.2	Нематериальные активы	1110	130 458	83 624	75 129
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	18 720	8 987	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
2.1	Прочие внеоборотные активы	1190	94 973	62 569	23 571
	Итого по разделу I	1100	244 151	155 180	98 700
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.3	Запасы	1210	2 402	1 812	287
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
2.4	Дебиторская задолженность	1230	68 746	20 828	5 435
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
2.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	140 696	46 524	67 673
2.7	Прочие оборотные активы	1260	828	24 700	24 700
	Итого по разделу II	1200	212 672	93 854	98 095
	БАЛАНС	1600	456 823	249 034	196 795

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24 815	24 815	24 815
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 241	1 241	1 241
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	228 959	159 922	109 713
	Итого по разделу III	1300	255 014	185 978	135 769
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.9	Заемные средства	1410	200 000	-	49 994
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	200 000	-	49 994
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.10	Заемные средства	1510	-	50 000	-
2.11	Кредиторская задолженность	1520	915	2 066	32
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.12	Оценочные обязательства	1540	893	11 000	11 000
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 808	63 066	11 032
	БАЛАНС	1700	456 823	249 043	196 795

Руководитель

Догаев Артем Викторович
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	<u>ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СВЕТОФОР ГРУПП"</u>	по ОКПО	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	15892783		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая</u>	по ОКВЭД 2	7814693830		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	62.09		
Публичные акционерные общества	<u>/ Частная собственность</u>	по ОКЕИ	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	318 594	240 878
3.3	Себестоимость продаж	2120	(175 494)	(81 383)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	143 100	159 495
3.5	Коммерческие расходы	2210	(4 738)	(58 449)
3.4	Управленческие расходы	2220	(55 180)	(40 854)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	83 184	60 192
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	605	2 434
	Проценты к уплате	2330	(12 950)	(8 976)
3.2	Прочие доходы	2340	922	-
3.6	Прочие расходы	2350	(13 708)	(3 441)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	58 053	50 209
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2480	(16)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	58 037	50 209

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	58 037	50 209
3.11	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель Догова Артём Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

Отчет об изменении капитала за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СВЕТОФОР ГРУПП"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКТО	Коды
Вид экономической деятельности	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	ИНН	0710004
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД 2	31 12 2020
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКПФ / ОКФС	15892783
		по ОКЕИ	7814693830
			62.09
			12247 16
			384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. За 2019 г.	3100	24 815	-	-	1 241	109 713	135 769
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	50 209	50 209
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	50 209	50 209
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	24 815	-	-	1 241	159 922	185 978
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	69 037	69 037
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	58 037	58 037
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	11 000	11 000
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	24 815	-	-	1 241	228 959	255 015

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	255 014	185 978	135 769



Руксодатрыць Дарэга Аляксей Віктаравіч
 (подпись) (руководитель подписи)

25 мая 2021 г.

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

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СВЕТОФОР ГРУПП"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710006		
31	12	2020
15892783		
7814693830		
62.09		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	327 044	243 312
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	318 272	240 878
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 772	2 434
Платежи - всего	4120	(252 258)	(179 198)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(218 241)	(163 641)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 321)	(6 188)
процентов по долговым обязательствам	4123	(12 950)	(8 976)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(8 746)	(393)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	74 786	64 114
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	25 362	550
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	25 362	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	550
Платежи - всего	4220	(151 526)	(85 819)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(98 464)	(85 819)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(53 062)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(126 164)	(85 269)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	200 450	6
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	200 000	6
прочие поступления	4319	450	-
Платежи - всего	4320	(54 900)	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(49 865)	-
прочие платежи	4329	(5 035)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	145 550	6
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	94 172	(21 149)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	46 524	67 673
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	140 696	46 524
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Доган Артем Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

**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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	218 147	(134 524)	76 192	-	-	(29 357)	-	-	-	294 339	(163 881)
5110	за 2019г.	154 632	(105 626)	63 516	-	-	(28 888)	-	-	-	-	218 147	(134 524)
в том числе:													
Исключительные авторские права на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	218 147	(134 524)	76 192	-	-	(29 357)	-	-	-	294 339	(163 881)
5111	за 2019г.	154 632	(105 626)	63 516	-	-	(28 888)	-	-	-	-	218 147	(134 524)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76 192	-
5112	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	6121	-	-	-

12

с 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	3	3	2
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	3	3	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано затрат как не дающих положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	48 427	46 435	-	(76 192)	18 671
	5190	за 2019г.	26 124	85 819	-	(63 516)	48 427
в том числе:							
АПК для использования дистанционной системы теоретического обучения водителей с применением виртуализации	5181	за 2020г.	48 427	27 764	-	(76 192)	-
	5191	за 2019г.	-	48 427	-	-	48 427
Разработка учебно-методического контента для катеров и транспортных средств «А», «В», (3D-анимации)	5182	за 2020г.	-	18 671	-	-	18 671
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-
Мобильное приложение для операционной системы iOS	5183	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2019г.	13 071	18 648	-	(31 919)	-
Мобильное приложение для операционной системы Android	5184	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2019г.	13 053	18 544	-	(31 596)	-



Руководитель

Доргов Артем Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Переоценка	Переоценка		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	10 487	(1 500)	18 198	-	-	(8 465)	-	-	28 685	(9 965)
	5210	за 2019г.	-	-	10 487	-	-	(1 500)	-	-	10 487	(1 500)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	1 029	(74)	129	-	-	(226)	-	-	1 158	(300)
	5211	за 2019г.	-	-	1 029	-	-	(74)	-	-	1 029	(74)
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	9 428	(1 424)	14 142	-	-	(8 004)	-	-	23 571	(9 428)
	5212	за 2019г.	-	-	9 428	-	-	(1 424)	-	-	9 428	(1 424)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	29	(2)	79	-	-	(6)	-	-	105	(8)
	5213	за 2019г.	-	-	29	-	-	(2)	-	-	29	(2)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	-	-	3 848	-	-	(229)	-	-	3 848	(229)
	5214	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.д. основных средств - всего	5240	за 2020г.	14 142	70 636	(14 142)	(18 198)	52 636
в том числе:	5250	за 2019г.	23 571	10 487	(9 428)	(10 487)	14 142
Автогрейдер 1	5241	за 2020г.	2 400	-	2 400	-	-
	5251	за 2019г.	4 000	-	1 600	-	2 400
Аппаратно-программный комплекс	5242	за 2020г.	1 200	-	1 200	-	-
	5252	за 2019г.	2 000	-	800	-	1 200
Аптечка первой помощи	5243	за 2020г.	850	-	850	-	-
	5253	за 2019г.	1 417	-	567	-	850
Компьютер в комплектации(Системный блок, монитор, клавиатура, мышь, кабель)	5244	за 2020г.	976	-	976	-	-
	5254	за 2019г.	1 626	-	650	-	976
Мультимедиа-проектор в комплектации(крепление, стационарный проекционный экран)	5245	за 2020г.	1 200	-	1 200	-	-
	5255	за 2019г.	2 000	-	800	-	1 200
Парты для обучающихся	5246	за 2020г.	925	-	925	-	-
	5256	за 2019г.	1 542	-	617	-	925
Тренажер-манекен в комплекте	5247	за 2020г.	2 400	-	2 400	-	-
	5257	за 2019г.	4 000	-	1 600	-	2 400
Учебно-наглядные пособия(Детское удерживающее устройство)	5248	за 2020г.	130	-	130	-	-
	5258	за 2019г.	216	-	86	-	130
Учебно-наглядные пособия(Начало движения, маневрирование)	5249	за 2020г.	600	-	600	-	-
	5259	за 2019г.	1 000	-	400	-	600
Учебно-наглядные пособия(Организация и выполнение грузовой и пассажирских перевозок)		за 2020г.	351	-	351	-	-
		за 2019г.	585	-	234	-	351
Учебно-наглядные пособия(Основы законодательства)		за 2020г.	510	-	510	-	-
		за 2019г.	850	-	340	-	510
Учебно-наглядные пособия(Основы управления транспортными средствами)		за 2020г.	938	-	938	-	-
		за 2019г.	1 564	-	626	-	938
Учебно-наглядные пособия(Ответственность за правонарушение)		за 2020г.	178	-	178	-	-
		за 2019г.	286	-	118	-	178
Учебно-наглядные пособия(Первая помощь пострадавшим в ДТП)		за 2020г.	233	-	233	-	-
		за 2019г.	389	-	156	-	233
Учебно-наглядные пособия(Психофизиологические основы деятельности)		за 2020г.	215	-	215	-	-
		за 2019г.	358	-	143	-	215
Учебно-наглядные пособия(Устройство и техническое обслуживание транспорта)		за 2020г.	1 037	-	1 037	-	-
		за 2019г.	1 726	-	691	-	1 037
Манекен-тренажер полный рост		за 2020г.	-	1 720	-	-	1 720
		за 2019г.	-	-	-	-	-

Имитатор ранений и повреждений (комплект 18 ран)	за 2020г.	-	920	-	-	920
Ручной тормоз Thrustmaster TSS Handbrake Sparco Mod	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	960	-	-	960
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомеханика 2	за 2020г.	-	3 360	-	-	3 360
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер в комплектации(Системный блок, монитор, клавиатура, мышь, кабель) 1	за 2020г.	-	2 000	-	-	2 000
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Светодиодный осветитель Jibel EPII-200	за 2020г.	-	3 378	-	-	3 378
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система установки фона Marfotto 1314 B	за 2020г.	-	3 360	-	-	3 360
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стрелка журналь Marfotto 420CSU	за 2020г.	-	3 360	-	-	3 360
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Web-камера Logitech BRIO	за 2020г.	-	3 680	-	-	3 680
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Манекен-тренажер	за 2020г.	-	3 460	-	-	3 460
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стул техника	за 2020г.	-	1 696	-	-	1 696
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стул преподавателя	за 2020г.	-	1 523	-	-	1 523
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Видеокамера Sony HDR-FX1000E	за 2020г.	-	4 600	-	-	4 600
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Светодиодный осветитель FST EF-150B PRO с пульсом	за 2020г.	-	1 573	-	-	1 573
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Рама тренажера с креплением для руля	за 2020г.	-	3 888	-	-	3 888
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Руль Thrustmaster TS-PC Race Fennel	за 2020г.	-	2 720	-	-	2 720
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Видеокарта MSI GeForce GTX	за 2020г.	-	1 070	-	-	1 070
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Процессор AMD Ryzen 7 3700X BOX	за 2020г.	-	1 092	-	-	1 092
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Монитор SAMSUNG C32JG500QI 31/5	за 2020г.	-	2 232	-	-	2 232
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Педали Thrustmaster T3PA-PRO ADD-ON	за 2020г.	-	1 014	-	-	1 014
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Интерактивная панель для применения, доработанной IT платформы	за 2020г.	-	5 000	-	-	5 000
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Класс №17	за 2020г.	-	589	-	-	589
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Класс №18	за 2020г.	-	589	-	-	589
	за 2019г.	-	-	-	-	-

Knapec Nr19				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr20				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr21				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr22				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr23				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr24				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr25				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr26				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr27				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr28				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr29				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr30				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr31				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr32				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr33				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr34				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr35				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr36				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr37				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr38				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr39				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-
Knapec Nr40				3a 2020r.	-	589	-	(589)	-
				3a 2019r.	-	-	-	-	-

Касса № 37			31 2020г.	-		29	-		(29)	-
			31 2019г.	-		-	-		-	-
Касса № 38			31 2020г.	-		33	-		(33)	-
			31 2019г.	-		-	-		-	-
Касса № 39			31 2020г.	-		33	-		(33)	-
			31 2019г.	-		-	-		-	-
Касса № 40			31 2020г.	-		33	-		(33)	-
			31 2019г.	-		-	-		-	-
Автобусы Mercedes-Benz S500 AMATIS Чирпиш			31 2020г.	-		3 848	-		(3 848)	-
			31 2019г.	-		-	-		-	-
Портрет Sharp			31 2020г.	-		79	-		(79)	-
			31 2019г.	-		-	-		-	-
Кассы №1			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-
Кассы №2			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-
Кассы №3			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-
Кассы №4			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-
Кассы №5			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-
Кассы №6			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-
Кассы №7			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-
Кассы №8			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-
Кассы №9			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-
Кассы №10			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-
Кассы №11			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-
Кассы №12			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-
Кассы №13			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-
Кассы №14			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-
Кассы №15			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-
Кассы №16			31 2020г.	-		-	-		-	-
			31 2019г.	-		589	-		(589)	-

[illegible]

Касса № 24		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	29	-	-	(29)	-
Касса № 25		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	29	-	-	(29)	-
Касса № 26		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	29	-	-	(29)	-
Касса № 27		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	29	-	-	(29)	-
Касса № 1		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	29	-	-	(29)	-
Касса № 28		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	29	-	-	(29)	-
Касса № 29		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	29	-	-	(29)	-
Касса № 30		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	29	-	-	(29)	-
Касса № 31		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	29	-	-	(29)	-
Касса № 32		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	29	-	-	(29)	-
Касса № 33		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	29	-	-	(29)	-
Касса № 34		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	29	-	-	(29)	-
Касса № 36		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	29	-	-	(29)	-
Касса № 35		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	29	-	-	(29)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель Дюгачев Артем Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущая рыночная стоимость (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Дочаев Артем Викторович

(расшифровка подписи)



25 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (всего)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2020г.	1 812	-	211 835	(211 245)	-	-	X	2 402	-	
	5420	за 2019г.	287	-	142 305	(140 780)	-	-	X	1 812	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 812	-	1 585	(1 395)	-	-	-	2 402	-	
	5421	за 2019г.	287	-	1 679	(154)	-	-	-	1 812	-	
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2019г.	-	-	794	(794)	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	205 114	(205 114)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2019г.	-	-	81 383	(81 383)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	4 736	(4 736)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2019г.	-	-	58 449	(58 449)	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в запоре

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

Руководитель

(подпись)

Доргов Артём Викторович

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					поступление			выбыло					
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющаяся процент, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из дебиторской задолженности	перевод из дебиторской задолженности в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской задолженности в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	20 828	-	65 453	-	(17 535)	-	-	-	-	2	68 748
	5530	за 2019г.	6 435	-	20 885	-	(5 592)	-	-	-	-	-	20 828
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 159	-	11	-	(862)	-	-	-	-	1	308
	5531	за 2019г.	169	-	1 134	-	(135)	-	-	-	-	-	1 159
Авансы выданные	5512	за 2020г.	19 512	-	65 405	-	(16 593)	-	-	-	-	-	68 324
	5532	за 2019г.	5 254	-	19 441	-	(3 193)	-	-	-	-	-	19 512
Прочая	5513	за 2020г.	157	-	37	-	(79)	-	-	-	-	1	115
	5533	за 2019г.	11	-	410	-	(284)	-	-	-	-	-	157
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	20 828	-	65 453	-	(17 535)	-	-	X	X	X	68 748
	5520	за 2019г.	6 435	-	20 885	-	(5 592)	-	-	X	X	X	20 828

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
всего с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	-	-	-	-	-	-
платежи, проценты	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбытие				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	примитивное проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долгосрочной кредиторской задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	-	200 000	-	-	-	-	-	200 000
	5572	за 2019г.	49 994	6	-	-	-	(50 000)	-	-
заимы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	52 066	498	15	(51 864)	-	-	X	915
	5560	за 2019г.	32	1 783	-	-	-	50 000	251	52 066
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	365	163	-	(161)	-	-	-	337
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	627	273	-	(822)	-	-	-	278
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	242	63	15	(21)	-	-	-	300
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	50 000	-	-	(50 000)	-	50 000	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	50 000
заимы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	842	-	-	(842)	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	32	1 783	-	-	-	-	X	1 815
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2020г.	52 066	498	15	(51 864)	-	X	X	915
	5570	за 2019г.	32	1 783	-	-	-	X	X	52 066

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель Дорзев Артем Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 395	154
Расходы на оплату труда	5620	10 153	5 953
Отчисления на социальные нужды	5630	1 441	844
Амортизация	5640	37 622	30 396
Прочие затраты	5650	184 599	143 339
Итого по элементам	5660	235 410	180 686
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	235 410	180 686

* - Для организаций, осуществляющих торговлю деятельностью добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Дюдаев Артем Викторович

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Прислано	Получено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 000	893	(11 000)	-	893
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Дорас Артем Викторович
(грамотная подпись)

25 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5600	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5601	-	-	-
в том числе:	5610	-	-	-
	5611	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Дюраев Артём Викторович

(расшифровка подписи)



25 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____
(подпись)

Догалев Артем Викторович
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «СВЕТОФОР ГРУПП»
ЗА 2020 ГОД**

г. Санкт-Петербург

Содержание

1. Общие сведения.....	3
1.1. Краткая характеристика деятельности Общества	3
1.2. Изменения в уставном капитале.....	4
1.3. Состав исполнительных и контрольных органов Общества.....	4
а. Сведения о реорганизации.....	6
б. Уровень существенности.....	6
с. Основные положения учетной политики и ее изменения.....	6
д. Изменения оценочных значений в течение отчетного периода	13
е. О взаимосвязанных сторонах	13
2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса.....	14
2.1. Прочие внеоборотные активы	14
2.2. Учет нематериальных активов.....	14
2.3. Запасы	15
2.4. Дебиторская задолженность.....	15
2.5. Учет финансовых вложений.....	15
2.6. Денежные средства	15
2.7. Прочие оборотные активы	16
2.8. Резервный капитал.....	16
2.9. Долгосрочные заемные средства.....	16
2.10. Краткосрочные заемные средства.....	18
2.11. Кредиторская задолженность.....	18
2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	18
2.13. Государственная помощь	18
3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах.....	19
3.1. Выручка	19
3.2. Прочие доходы.....	19
3.3. Себестоимость продаж.....	19
3.4. Управленческие расходы.....	19
3.5. Коммерческие расходы	20
3.6. Прочие расходы	20
3.7. События после отчетной даты.....	20
3.8. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах	20
3.9. Информация по сегментам	20
3.10. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	20
3.11. Базовая прибыль на акцию	21
3.12. Основные финансовые показатели	22
3.13. Информация по прекращаемой деятельности.....	22
3.14. Риски хозяйственной деятельности	22

1. Общие сведения

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества

Публичное Акционерное общество «СВЕТОФОР ГРУПП» (далее – Общество) - является крупнейшим оператором образовательных услуг по подготовке водителей, Общество включено в сектор «Роста» Биржи ММВБ, и имеет статус резидента Фонда «Сколково» (ОРН 1120952, свидетельство №10 №0002297 от 14 июля 2017г.) за передовые разработки в области дистанционного обучения. Инновационные разработки Общества, также, высоко отмечены экспертами Агентства Инноваций г. Москвы, а продукция Общества рекомендована к использованию городскими заказчиками (сертификат Агентства Инноваций г. Москвы: 17081703 от 17 августа 2017г.). ПАО «Светофор Групп» создано путем преобразования из ООО «ПДД.ТВ». Общество имеет кредитный рейтинг ruBB со стабильным прогнозом от рейтингового агентства Эксперт РА. ИНН 7814693830 КПП 781401001 ОГРН 1177847196141, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 05.06.2017г.

Наименование	Характеристика
Полное наименование Общества	Публичное акционерное общество «СВЕТОФОР ГРУПП»
Сокращенное наименование Общества	ПАО «СВЕТОФОР ГРУПП»
Юридический адрес	197348, РБ, г.Санкт-Петербург ул. Генерала Хрулева, д.13
Телефон	+7 (812)640-08-09
Электронная почта	finance@svetoforgroup.ru
Дата государственной регистрации	02.12.2019г.
Основной регистрационный номер	1177847196141
Среднесписочная численность на 31.12.2020	24
Код ОКВЭД (новый)	62.09
Уставный капитал Общества	24 815 000
Всего акций	24 815 000
Количество обыкновенных именных акций	22 333 500
Количество привилегированных именных акций	2 481 500
Номинальная стоимость обыкновенных и привилегированных акций. Руб.	1
Форма ценных бумаг	акции
Количество акций (долей) в собственности акционеров - государство	0
Доля акционеров - государство	0
Количество акций (долей) в собственности акционеров юридических лиц	0
Доля акционеров юридических лиц	0
Количество акций (долей) в собственности акционеров физических лиц	100%

Доля акционеров физических лиц	100%
--------------------------------	------

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД 62.09 –Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

Бенефициарным владельцем Общества является- Догаев Артем Викторович.

Публичное Акционерное общество не имеет обособленных структурных подразделений.

1.2. Изменения в уставном капитале

В 2020 году изменений в Уставном капитале не было.

1.3. Состав исполнительных и контрольных органов Общества

Исполнительным единоличным органом Общества является – Генеральный директор — Догаев Артем Викторович избран на основании Решения 2/16 от 20 апреля 2016г. единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «ПДД.ТВ»

Решением единственного акционера Общества № 3/2020 от 03.09.2020г. был создан Совет директоров Общества в составе:

1. Догаев Артем Викторович
2. Турыгин Дмитрий Владимирович
3. Гурьянова Татьяна Петровна
4. Рыбаков Сергей Владимирович
5. Жаворонков Андрей Александрович

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией, утверждена Решением общего собрания акционеров №3/2020 от 03.09.2020, состав ревизионной комиссии:

1. Догаева Наталья Витальевна
2. Цепков Александр Александрович
3. Астафьев Константин Евгеньевич

Совет директоров Эмитента разработал и утвердил Политику Общества в области управления рисками и внутреннего контроля. (Протокол № 1.18 от 20 декабря 2018)

Функции лица, осуществляющего управление рисками Эмитента, возложены на менеджера по управлению рисками – риск - менеджера, а функции лица, осуществляющего внутренний контроль - на менеджера внутреннего контроля.

Состав:

Риск менеджер: Никифорова Дарья Александровна

Менеджер внутреннего контроля: Лазарева Татьяна Анатольевна

Аффилированные лица

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащи х аффилированн ому лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Догаев Артем Викторович	г.Санкт- Петербург	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций	05.06.2017	100%	100%
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	05.06.2017		
			Лицо является членом совета директоров акционерного общества	03.09.2020		-
2	Турыгин Дмитрий Владимирович	Санкт- Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.09.2020	-	-
3	Гурьянова Татьяна Петровна	Санкт- Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.09.2020	-	-
4	Рыбаков Сергей	Санкт-	Лицо является членом Совета	03.09.2020	-	-

	Владимирович	Петербург	директоров акционерного общества			
5	Жаворонков Андрей Александрович	Санкт- Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.09.2020		

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Прогресс-Сервис» (аудиторская организация, член СРО ААС (номер в реестре – 11606052532), ИНН 0278004047, КПП 027501001, ОГРН 1030204600667 адрес: 450076, РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Водопроводная, 12.

а. Сведения о реорганизации

В 2020 году реорганизация не осуществлялась.

б. Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса по состоянию на отчетную дату.

в. Основные положения учетной политики и ее изменения.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 05.06.2017 года № 1. с учетом изменения и дополнений.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности: Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе образцов форм, рекомендованных для применения Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 № «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, обеспечение проведения обязательного аудита несет Генеральный директор Общества.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской отчетности, формирование учетной политики, а также за предоставление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

При составлении бухгалтерского баланса, для целей уточнения отражения активов и обязательств по отдельным существенным позициям отчетности приняты следующие допущения.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытое в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- финансовые вложения;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв на выплату годового вознаграждения;
- резерв на премию за ввод новых объектов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности:
- резерв по претензиям;
- резерв, созданный в связи судебными разбирательствами.

Основные средства

К основным средствам относятся все объекты отвечающие критериям признания в качестве основных средств, не зависимо от их стоимости. В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизационные отчисления по основным средствам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (ПБУ 6/01).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств (ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается

исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. ПАО «Светофор Групп» устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды, при этом срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется специально созданной комиссией.

Срок полезного использования нематериального актива, а также способ определения амортизации ежегодно проверяются на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также факторов обесценения. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые в качестве сырья, материалов при осуществлении основной деятельности Общества (выполнения работ, оказания услуг), а также используемые для управленческих нужд.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости

приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по способу ФИФО.

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности, организован количественный учет.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Дебиторская задолженность

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае если более вероятно, чем нет, что для Общества произойдет отток экономических ресурсов или уменьшение притока экономических выгод в результате неоплаты соответствующей задолженности.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н.) Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Обществу к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества:

- выручка от Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- выручка от оказания образовательных услуг;
- выручка от разработки программного обеспечения.
- Выручка от коммерциализации исследовательской деятельности в рамках Ф3 Об инновационном центре Сколково.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Доходы Общества, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Выручка от продажи продукции и товаров, включая поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлением к оплате расчетных документов. Учет выручки ведется по видам деятельности.

Выручка от реализации отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, скидок и аналогичных обязательных платежей.

Доходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 33н.

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие расходы из состава общехозяйственных затрат по основным видам деятельности не выделяются, коммерческие расходы не обособливаются.

Расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцам, производится ежемесячно.

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Начисленный купонный доход по облигациям отражается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы по займам и кредитам (стоимость информационных и консультационных услуг и т.д.) учитываются обособленно и отражаются как прочие расходы по мере их возникновения.

Бухгалтерский учет операций, связанных с выпуском облигаций ведется в соответствии с требованиями ПБУ 15/01 «Учет кредитов и займов».

Проценты, по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства Общества включают денежные средства в безналичной и наличной форме на рублевых расчетных счетах Исполнительного аппарата и в кассе, на специальных счетах Депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам. Учет движения денежных средств между расчетными счетами Общества ведется на счете 57 «Переводы в пути».

Денежные средства, направленные на организацию выпуска и размещение облигаций показываются в составе Денежных потоков от финансовой деятельности

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Для целей создания Отчета движения денежных средств (ОДДС), в связи с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» сальдированный вариант косвенных налогов отражается в строке «прочие платежи» формы ОДДС и не распределяется по видам деятельности (текущие, инвестиционные и финансовые операции). Платежи в адрес продавцов и поступления от покупателей отражаются без НДС.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно,

по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самом Обществе, по стоимости его изготовления.

Иное

Расходы, произведенные в отчетном периоде, по относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансового вложения (кроме перечисленных в пп.27, 30 ПБУ 19/02), по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется как первоначальная стоимость каждой единицы учета.

Списание расходов по каждой выполненной работе НИОКР проводится линейным способом на расходы по обычным видам деятельности, на основании срока, установленного исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, с момента фактического применения полученных результатов. Срок полезного использования объекта НИОКР определяется специально созданной приказом генерального директора или директором филиала (в пределах его полномочий) комиссией на момент признания результата работы, но не более 5 лет.

Расходы, признанные расходами будущих периодов, в балансе отражаются в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов в зависимости от срока погашения.

В состав активов будущих периодов включаются:

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников;
- неисключительные права на использование программными продуктами и базами данных, при условии, что срок действия права прописан в договоре;
- расходы на создание и доведение до уровня промышленной эксплуатации баз данных, основанных на лицензионных соглашениях;
- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, подлежат списанию в соответствии со сроком действия права, указанным в договоре;
- иные расходы, обуславливающие получение дохода Общества в будущих периодах.

Активы будущих периодов списываются равномерно в зависимости от своего назначения в порядке, прописанном в договоре или одномоментно, если срок действия в договоре отсутствует.

Если в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, применяемые Обществом, то при формировании учетной политики осуществляется разработка соответствующего способа, исходя действующих на текущий момент положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Последствия изменения Учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и

(или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном отношении таких последствий в отношении периодов, предшествующих отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

В случае изменения требований, установленных законодательством или федеральными или отраслевыми стандартами, разработки или выборе новых способов ведения учета, существенном изменении условий деятельности Общества, которые приведут к появлению в хозяйственной деятельности новых фактов хозяйственной деятельности, способы бухгалтерского учета которых не определены в учетной политике, оформляется дополнение к учетной политике. Дополнение к учетной политике оформляется в виде дополнения к Положению по учетной политике, которое не рассматривается в качестве его новой редакции.

d. Изменения оценочных значений в течение отчетного периода

Не было.

e. О взаимосвязанных сторонах

- ООО «Эрлан» (ИНН 4703044841, ОГРН 1024700562237, единственный участник с долей в уставном капитале 100% - Догаев Артем Викторович),
- ЧОУ ДО «Автошкола «Светофор» (ОГРН 1027807569459, ИНН 7814057055),
- ООО «Автошкола «Светофор» (ОГРН 1107847359641, ИНН 7814481962, генеральный директор и единственный участник с долей в уставном капитале 100% – Догаев Артем Викторович),
- индивидуальный предприниматель Догаев Артем Викторович (ИНН 781422299800, ОГРНИП 310784732000462),

являются по смыслу действующего законодательства РФ связанными сторонами, далее Стороны. Стороны оказывают услуги в сфере образования на территории РФ. Стороны в рамках своей деятельности руководствуются действующим законодательством, в том числе, применяют нормы отраслевого законодательства в сфере образования.

Предметом взаимодействия Сторон является сотрудничество между Сторонами в области подготовки водителей транспортных средств в рамках сетевой формы реализации образовательных программ.

В рамках сетевой формы реализуются образовательные программы подготовки водителей транспортных средств категории В.

Правила приема на обучение по соответствующим образовательным программам и порядок организации академической мобильности обучающихся предусматриваются локальными нормативными актами Сторон, осуществляющих соответствующую образовательную деятельность.

Сетевая форма реализации образовательных программ предусмотрена ст. 15 Федерального закона от 29.12.2012 г. № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации".

Принимая во внимание указанное, а также наличие во владении и/или распоряжении указанных лиц различных ресурсов, необходимых для реализации образовательных программ в области подготовки водителей транспортных средств различных категорий, указанные связанные стороны взаимодействуют с целью совместной реализации таких программ в рамках сетевых договоров. Взаимодействие сторон осуществляется на рыночных условиях.

Информация о задолженностях по операциям со связанными сторонами представлена в п. 2.4 раздела 2.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу в 2020 году составила 994,9 тыс. руб., в 2019 году – 596,9 тыс. руб. Вознаграждение включает в себя оплату труда и начисленные страховые взносы.

2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все числовые показатели приведены в тыс. руб.

2.1. Прочие внеоборотные активы

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Незавершенные капитальные вложения (Учебные студии)	74 308	62 569	23 571
2.	Неисключительное право пользование товарным знаком (долгосрочная часть)	23665		
	Итого	94 973	62 569	23 571

2.2. Учет нематериальных активов

№	Наименование объектов нематериальных активов	Первоначальная стоимость 31.12.2020г	Сумма амортизации 31.12.2020
1	Адаптивная система теоретического дистанционного обучения водителей с использованием 3д анимации	63 200,0	63 200,0
2	Веб служба (et-tech), предназначенные для онлайн-обучения теоретическим навыкам будущих водителей с возможностью использования интерактивных анимированных 3д задач в режиме он-лайн и полной автоматизации технических процессов	40 506,5	40 506,5
3	Программный продукт (Версия для мобильных устройств)	40 925,3	18 416,3
4	Система дистанционного обучения слушателей с использованием флеш анимации и 3d-графики "ПДД.ТВ"	10 000,0	10 000,0
5	Мобильное приложение для операционной системы Android	31 596,3	15 798,1

6.	Мобильное приложение для операционной системы IOS	31 919,2	15 959,6
7.	АПК для использования дистанционной системы теоретического обучения водителей с применением анимации	76 191,5	-
	Итого	294 338,8	163 880,5

2.3. Запасы

№	Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Оргтехника (телефоны, принтеры, камеры, ноутбук)	2 402,0	1 812,0
	Итого	2 402,0	1 812,0

2.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Таблице 5.1).

Наиболее крупные дебиторы представлены следующим образом:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2020г.	Задолженность на 31.12.2019г.
1	ООО "Автошкола «Светофор»	2 234,0	3985,5
2.	ЧОУ ДО «Автошкола «Светофор»	1 546,0	-
3.	ООО «Эрлан»	3 475,0	-
4	АКБ Проект Девелопмент	-	4 485,3
5	Прочие (счета 60.02, 62.01, 68, 69, 71, 73,76, 75)	61 491,0	16 342,7
	Итого	68 746,0	20 828,0

Основную часть дебиторской задолженности составляют авансы, выданные поставщикам услуг. Резерв по сомнительным долгам не создается.

На 31.12.2020 года удельный вес дебиторской задолженности Общества в структуре баланса составил 15,05 %, на 31.12.2019 - 8,4%.

2.5 Учет финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений нет.

2.6 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банке, а также денежные средства, находящиеся на депозитном и брокерском счетах.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена ниже:

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Наличные денежные средства	10 091,0	5414,0	18 396,0
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	345,0	160,0	77,0
3	Денежные средства на брокерском счете в ООО «Универ Капитал»	130 260,00	4 450,0	5000,0
4	Депозиты		36 500,0	44 200,0
	Итого	140 696,0	46 524,0	67 673,0

2.7 Прочие оборотные активы

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Неисключительное право пользования товарным знаком (краткосрочная часть)	828,0	24 700,0	24 700,0
	Итого	828,0	24 700,0	24 700,0

Исключительное право на товарный знак было продлено правообладателем на 10 лет, до 04.08.2031 года.

2.8 Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражено сальдо по Резервному фонду в сумме 1241 тыс. руб. созданному в соответствии с «Закон об Акционерных обществах» п.1 статья 35.

2.9 Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2020 года по строке 1410 «Заемные средства» отражены размещенные биржевые облигации, на сумму 200 000 тыс. руб.

Более подробная информация представлена в таблице:

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	биржевые облигации бездокументарные процентные неконвертируемые с централизованным учетом прав серии БО-П02, Международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) – RU000A1020W2, ставка 12% на весь период размещения
Регистрирующий орган, осуществлявший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС».
Количество ценных бумаг выпуска	200 000 шт.

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	200 000 000 руб.
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	Находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	«01» сентября 2020 года
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	<p>1 купонный период: с 13.08.2020 г. по 12.11.2020 г.</p> <p>2 купонный период: с 12.11.2020 г. по 11.02.2021 г.</p> <p>3 купонный период: с 11.02.2021 г. по 13.05.2021 г.</p> <p>4 купонный период: с 13.05.2021 г. по 12.08.2021 г.</p> <p>5 купонный период: с 12.08.2021 г. по 11.11.2021 г.</p> <p>6 купонный период: с 11.11.2021 г. по 10.02.2022 г.</p> <p>7 купонный период: с 10.02.2022 г. по 12.05.2022 г.</p> <p>8 купонный период: с 12.05.2022 г. по 11.08.2022 г.</p> <p>9 купонный период: с 11.08.2022 г. по 10.11.2022 г.</p> <p>10 купонный период: с 10.11.2022 г. по 09.02.2023 г.</p> <p>11 купонный период: с 09.02.2023 г. по 11.05.2023 г.</p> <p>12 купонный период: с 11.05.2023 г. по 10.08.2023 г.</p> <p>13 купонный период: с 10.08.2023 г. по 09.11.2023 г.</p> <p>14 купонный период: с 09.11.2023 г. по 08.02.2024 г.</p> <p>15 купонный период: с 08.02.2024 г. по 09.05.2024 г.</p> <p>16 купонный период: с 09.05.2024 г. по 08.08.2024 г.</p> <p>17 купонный период: с 08.08.2024 г. по 07.11.2024 г.</p> <p>18 купонный период: с 07.11.2024 г. по 06.02.2025 г.</p> <p>19 купонный период: с 06.02.2025 г. по 08.05.2025 г.</p> <p>20 купонный период: с 08.05.2025 г. по 07.08.2025 г.</p>

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	в 1820-й день с даты начала размещения биржевых облигаций: Амортизация: 10% на 8 купоне 20% на 12 купоне 30% на 16 купоне 40% на 20 купоне
--	---

2.10 Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2019 года по строке 1510 «Заемные средства» отражены выпущенные в 2018 году биржевые облигации на сумму 50 000 тыс. руб. В 2020 году они полностью погашены.

2.11 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Таблице 5.3)

Наиболее крупными кредиторами являются:

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2020,	Задолженность на 31.12.2019,
1.	ООО «ИК Септем Капитал»	-	640,0
2.	Задолженность по заработной плате	-	474,8
3.	Прочие (счета 69, 60.1)	915,0	951,2
	Итого	915,0	2066,0

2.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество в 2020г. создало резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам в сумме 893,0 тыс. руб.

Резерв на выплату дивидендов созданный по итогам 2018 года в сумме 11000 тыс. руб. был восстановлен на счет 84 «Нераспределенная прибыль» в связи с тем, что решения о распределении прибыли по итогам 2018 и 2019 г.г. не принимались.

2.13 Государственная помощь

В 2020 году Обществу не выделялись средства из бюджета.

3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах
 Все числовые показатели приведены в тыс. руб.

3.1 Выручка

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Выручка от реализации платных услуг	318 594,0	240 878,0

3.2 Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2020 год	За 2019 год
1	Возмещение убытков по договора страхования	215,8	-
2	Прочие доходы (возвраты, корректировка сальдо)	706,2	-
	Итого	922,0	-

3.3 Себестоимость продаж

№	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Амортизация	29 516,0	28 964,0
2	НИОКР		28 122,0
3	Услуги по рамочным договорам (практическое вождение)	77 866,0	14 510,0
4	Услуги по рамочным договорам (техническое сопровождение лекций)		5 000,0
6	Услуги по сетевому договору образовательных услуг	65 571,0	3 800,0
7	Материальные затраты	1 356,0	7,0
8	прочее	1 185,0	980,0
	Итого:	175 494,0	81 383,0

3.4 Управленческие расходы

№	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Оплата труда ИТР	10 403,0	5936,0
2	Налоги с ФОТ	1448,0	829,0
3	Амортизация	8 306,0	1434,0
4	Аренда помещений	34 079,0	29903,0
5.	Прочие	944,0	2752,0
	Итого	55 180,0	40 854,0

3.5 Коммерческие расходы

№	Наименование видов коммерческих расходов	За 2020 год	За 2019 год
1.	Услуги по коммерциализации и маркетингу	4 676,0	35 920,0
2.	Рекламные услуги	60,00	22 529,0
	Итого:	4 736,0	58 449,0

3.6 Прочие расходы

№	Наименование видов прочих расходов	За 2020 год	За 2019 год
1	Организация выпуска облигаций	5 040,0	-
2	Рейтинговые действия Эксперт РАО	1 600, 0	-
3	Консультационные услуги, экономическая экспертиза	4 161,0	1 200,0
4	Оценка капитала, бизнеса	1 080,0	500,0
5	Услуги банков	818,0	393,0
6	Семинары, конференции	120,0	150,0
7	Прочие расходы (раскрытие информации, обслуживание облигаций,	889,0	1 198,0
	Итого:	13 708	3 441,00

3.7 События после отчетной даты

В конце 2020 года обыкновенные акции Общества были включены в третий уровень списка ценных бумаг, допущенных к торгам на бирже ММВБ. Торги акциями на бирже ММВБ начались с 15 января 2021г.

3.8 Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах

Материальные ценности и ценные бумаги в залог не передавались.

Материальные ценности и ценные бумаги не были получены в качестве залога.

3.9 Информация по сегментам

Не применимо.

3.10 Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Оценка стоимости чистых активов (величина чистых активов соотносится с уставным капиталом).

Чистые активы	255 014,0	185 978,0	135 769,0
Уставный капитал	24 815,0	24 815,0	24 815,0
%	9,7	13,3	18,3

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Характер деятельности Общества не относится к сферам, особо пострадавшим от распространения COVID-19, и на текущий момент данное обстоятельство не привело к серьезным последствиям, связанным с непрерывностью деятельности.

Руководство также проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что существенное влияние на ключевые бухгалтерские оценки в бухгалтерской отчетности отсутствует и отсутствуют предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты.

3.11 Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытка, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, поэтому разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

показатель	2020	2019
Базовая прибыль, тыс. руб.	58 037	50 209
На привилегированные акции приходится 18% прибыли	10447	9037
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	22 333 500	22 333 500
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	2,1	1,8

3.12 Основные финансовые показатели

показатель	2020	2019
Выручка	318594	240 878
Ebitda	108204	87149
Маржа Ebitda	34%	36,2%

Рост выручки по итогам 2020 г. к 2019 г. составил 32%

Рост базовой прибыли по итогам 2020 г. к 2019 г. составил 16%

Расчет EBITDA: (Прибыль + Амортизация+ % к уплате)

Маржа EBITDA: (EBITDA / Выручка)

Коэффициент текущей ликвидности	117,6
Коэффициент абсолютной ликвидности	77,8
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,05
Коэффициент автономии	0,56
Рентабельность активов	0,12
Рентабельность продаж	0,18

В течение 2020 года Общество вело активную деятельность по НИОКР и коммерциализации своей интеллектуальной собственности, а именно программных продуктов, разрабатываемых в соответствии с ФЗ №244 «Об инновационном центре «Сколково», так как Общество является его резидентом.

Данные мероприятия были направлены на достижение эффекта на рынке реализации результатов интеллектуальной собственности с целью максимизации стоимости (потребительской ценности) программных продуктов Общества и капитализации самого Общества и, как следствие, получения максимального коммерческого эффекта в будущем.

Эти мероприятия были профинансированы Обществом частично из чистой прибыли и привлеченного облигационного финансирования с ориентацией на достижение более высокого уровня рентабельности по итогам следующих отчетных периодов.

3.13 Информация по прекращаемой деятельности.

В 2020 году не было прекращаемых видов деятельности.

3.14 Риски хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

- Финансовые риски (подверженность Общества рыночному риску, кредитному риску).
- Правовые риски (изменение валютного, налогового законодательства, др.).
- Риск ликвидности

Финансовые риски

Деятельность Общества подвержена ряду финансовых рисков: рыночный риск (включая валютный риск, риск изменения процентных ставок), кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск- это риск возможного изменения цен на оказываемые услуги, что оказывает влияние на операционные результаты Общества.

Общество не имеет возможности в полном объеме контролировать цены, которые зависят от колебаний, связанных с балансом спроса и предложения на внутреннем рынке, а также действий контролирующих органов.

• Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курсов валют на финансовые результаты Общества.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, все операции выражены в российских рублях.

• Риск изменения процентных ставок

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск того, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что приведет к возникновению убытков. Цель управления кредитным риском заключается в предотвращении потери ликвидных средств, депонированных у таких контрагентов.

Финансовые активы, которые потенциально подвергают Общество кредитному риску, состоят, в основном, из дебиторской задолженности и денежных средств и их эквивалентов.

Дебиторская задолженность в основном представлена выданными авансами поставщикам услуг. Все поставщики являются надежными контрагентами, с которыми Общество работает в течении длительного периода времени.

Денежные средства размещаются в банках и финансовых учреждениях, которые на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта.

У Общества нет значительных концентраций кредитного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет погасить свои обязательства при наступлении срока погашения.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами

руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество управляет риском ликвидности посредством поддержания адекватных резервов наличности, путем постоянного отслеживания прогнозных и фактических денежных потоков, а также сопоставления сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Правовые риски

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного регулирования, которые могут повлечь ухудшение финансового состояния Общества, являются незначительными.

Общество строит свою деятельность в четком соответствии с нормами налогового, таможенного и валютного законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на изменение законодательства Российской Федерации.

25 марта 2021 года

Генеральный директор

ПАО «СВЕТОФОР ГРУПП»



Догаев А.В.

Пропинуровано, пронумеровано и скреплено
печатью 61 лист

Директор ООО «АФ «Прогресс-Сервис»


З.Т.Орехова

