



Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма

ПРОГРЕСС-СЕРВИС

Progress-Service, Auditing, Limited Liability Company

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

ПАО «СВЕТОФОР ГРУПП»

за 2019 год

УФА 2020



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 (финансовой) отчетности (далее – годовая бухгалтерская отчетность) 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 2019 года;
отчета о финансовых результатах за 2019 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 краткий обзор основных положений 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие

иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской 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.</p> <p>Информация о наличии нематериальных активов 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.</p> <p>Информация о размещенных облигациях</p>	<p>Мы проанализировали информацию, связанную с выпуском облигаций, срок погашения, сроки предстоящих купонных выплат, купонные ставки.</p> <p>Мы оценили суждения руководства о готовности Организации своевременно и</p>

<p>раскрыта в разделе 2.9 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.</p>	<p>в полном объеме выполнять обязательства по размещенным облигациям. Мы оценили также корпоративные риски, связанные с обслуживанием долга по выпущенным облигациям.</p> <p>Мы также оценили достаточность раскрытия информации в составе пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.</p>
---	--

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

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»,
ОРНЗ 11606052532

27 марта 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СВЕТОФОР ГРУПП"	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	15892783		
Вид экономической деятельности	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	по ОКВЭД 2	7814693830		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКПОФ / ОКФС	62.09		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247	16	
Местонахождение (адрес)	197348, Санкт-Петербург г, Генерала Хрулёва ул, д. № 13		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО "Аудиторская фирма "ПРОГРЕСС-СЕРВИС"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	0278004047		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1030204600667		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	83 624	75 129	59 101
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	8 987	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	62 569	23 571	23 571
	Итого по разделу I	1100	155 180	98 700	82 672
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 812	287	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	20 828	5 435	12 209
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 524	67 673	1
	Прочие оборотные активы	1260	24 700	24 700	24 700
	Итого по разделу II	1200	93 864	98 095	36 910
	БАЛАНС	1600	249 043	196 795	119 581

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	159 922	109 713	94 671
	Итого по разделу III	1300	185 978	135 769	119 486
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	49 994	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	49 994	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	50 000	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 066	32	95
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	11 000	11 000	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	63 066	11 032	95
	БАЛАНС	1700	249 043	196 795	119 581



Руководитель

Догаев Артем Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

5 февраля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СВЕТОФОР ГРУПП" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2019
15892783		
7814693830		
62.09		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	240 878	235 892
	Себестоимость продаж	2120	(81 383)	(121 780)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	159 495	114 132
	Коммерческие расходы	2210	(58 449)	(83 671)
	Управленческие расходы	2220	(40 854)	(840)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	60 192	29 621
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 434	508
	Проценты к уплате	2330	(8 976)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(3 441)	(2 846)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	50 209	27 283
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	50 209	27 283

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	50 209	27 283
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель Догаев Артем Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2020 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды			
0710004			
31	12	2019	
15892783			
7814693830			
62.09			
12247	16		
384			

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

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

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 2017 г.	3100	24 815				94 671	119 486
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210					27 283	27 283
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	27 283	27 283
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						
	3217						
Уменьшение капитала - всего:	3220					(11 000)	(11 000)
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	(11 000)	(11 000)
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	1 241	(1 241)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. За 2019 г.	3200	24 815	-	-	1 241	109 713	135 769
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	50 209	50 209
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	50 209	50 209
пересценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
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	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	24 815	-	-	1 241	159 922	185 978

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	185 978	135 769	119 486



Руководитель Доган Артем Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СВЕТОФОР ГРУПП"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			по ОКПО	0710005		
Вид экономической деятельности	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая		ИНН	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность		по ОКВЭД 2	15892783		
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ	7814693830		
				62.09		
				12247	16	
				384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	243 312	236 400
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	240 878	235 892
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 434	508
Платежи - всего	4120	(179 198)	(177 797)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(163 641)	(176 733)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 188)	(916)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8 976)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(393)	(148)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	64 114	58 603
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	550	-
Платежи - всего	4220	(85 819)	(40 925)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(85 819)	(40 925)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(85 269)	(40 925)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6	49 994
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	6	49 994
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6	49 994
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(21 149)	67 672
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	67 673	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	46 524	67 673
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Доганов Артем Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

5 февраля 2020 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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	154 632	(105 626)	63 516	-	-	(28 898)	-	-	-	218 147	(134 524)	
	5110	за 2018г.	113 707	(54 606)	40 925	-	-	(51 020)	-	-	-	154 632	(105 626)	
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2019г.	154 632	(105 626)	63 516	-	-	(28 898)	-	-	-	218 147	(134 524)	
	5111	за 2018г.	113 707	(54 606)	40 925	-	-	(51 020)	-	-	-	154 632	(105 626)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код	3	2	1
Всего	5130			
в том числе:				
Исключительные авторские право на программы для ЭВМ, базы данных	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	26 124	85 819	(63 516)	48 427	
	5190	за 2018г.	-	67 049	(40 925)	26 124	
в том числе:	5181	за 2019г.	13 071	18 848	(31 919)	-	
	5191	за 2018г.	-	13 071	-	13 071	
Мобильное приложение для операционной системы IOS	5182	за 2019г.	13 053	18 544	(31 566)	-	
	5192	за 2018г.	-	13 053	-	13 053	
Мобильное приложение для операционной системы Android	5183	за 2019г.	-	48 427	-	48 427	
	5193	за 2018г.	-	-	-	-	
АПК для использования дистанционной системы теоретического обучения водителей с применением анимации	5184	за 2019г.	-	-	-	-	
	5194	за 2018г.	-	40 925	(40 925)	-	



Руководитель _____
(подпись)

Догаев Артем Викторович
(расшифровка подписи)

5 февраля 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	-	-	10 487	-	(1 500)	-	-	10 487	(1 500)
	5210	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Офисное оборудование	5201	за 2019г.	-	-	29	-	(2)	-	-	29	(2)
	5211	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2019г.	-	-	1 029	-	(74)	-	-	1 029	(74)
	5212	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5203	за 2019г.	-	-	9 428	-	(1 424)	-	-	9 428	(1 424)
	5213	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	23 571	10 487	(9 428)	(10 487)	14 142
	5250	за 2018г.	23 571	-	-	-	23 571
Автотренажер 1	5241	за 2019г.	4 000	-	1 600	-	2 400
	5251	за 2018г.	4 000	-	-	-	4 000
Аппаратно-Программный комплекс	5242	за 2019г.	2 000	-	800	-	1 200
	5252	за 2018г.	2 000	-	-	-	2 000
Аптечка первой помощи	5243	за 2019г.	1 417	-	567	-	850
	5253	за 2018г.	1 417	-	-	-	1 417
Компьютер в комплектации(Системный блок,монитор,клавиатура,мышь,кабель)	5244	за 2019г.	1 626	-	650	-	976
	5254	за 2018г.	1 626	-	-	-	1 626
Мультимедиа-проектор в комплектации(крепление, стационарный проекционный экран)	5245	за 2019г.	2 000	-	800	-	1 200
	5255	за 2018г.	2 000	-	-	-	2 000
Парты для обучающихся	5246	за 2019г.	1 542	-	617	-	925
	5256	за 2018г.	1 542	-	-	-	1 542
Тренажер-манекен в комплекте	5247	за 2019г.	4 000	-	1 600	-	2 400
	5257	за 2018г.	4 000	-	-	-	4 000
Учебно-наглядные пособия(Детское удерживающее устройство)	5248	за 2019г.	216	-	86	-	130
	5258	за 2018г.	216	-	-	-	216
Учебно-наглядные пособия(Начало движения, маневрирование)	5249	за 2019г.	1 000	-	400	-	600
	5259	за 2018г.	1 000	-	-	-	1 000
Учебно-наглядные пособия(Организация и выполнение грузовых и пассажирских перевозок)		за 2019г.	585	-	234	-	351
		за 2018г.	585	-	-	-	585
Учебно-наглядные пособия(Основы законодательства)		за 2019г.	850	-	340	-	510
		за 2018г.	850	-	-	-	850
Учебно-наглядные пособия(Основы управления транспортными средствами)		за 2019г.	1 564	-	626	-	938
		за 2018г.	1 564	-	-	-	1 564
Учебно-наглядные пособия(Ответственность за правонарушения)		за 2019г.	296	-	118	-	178
		за 2018г.	296	-	-	-	296
Учебно-наглядные пособия(Первая помощь пострадавшим в ДТП)		за 2019г.	389	-	156	-	233
		за 2018г.	389	-	-	-	389
Учебно-наглядные пособия(Психофизиологические основы деятельности)		за 2019г.	358	-	143	-	215
		за 2018г.	358	-	-	-	358
Учебно-наглядные пособия(Устройство и техническое обслуживание транспортных средств)		за 2019г.	1 728	-	691	-	1 037
		за 2018г.	1 728	-	-	-	1 728
Класс М1		за 2019г.	-	589	-	589	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-

Kacca № 8			3a 2019r.	-		29	-	29	-
Kacca № 9			3a 2018r.	-		-	-	-	-
			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 10			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 11			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 12			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 13			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 14			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 15			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 16			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 17			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 18			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 19			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 20			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 22			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 23			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 24			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 25			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 26			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 27			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 1			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 28			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-
Kacca № 29			3a 2019r.	-		29	-	29	-
			3a 2018r.	-		-	-	-	-

Касса № 30		за 2019г.	-	29	-	29	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Касса № 31		за 2019г.	-	29	-	29	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Касса № 32		за 2019г.	-	29	-	29	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Касса № 33		за 2019г.	-	29	-	29	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Касса № 34		за 2019г.	-	29	-	29	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Касса № 36		за 2019г.	-	29	-	29	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Касса № 35		за 2019г.	-	29	-	29	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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 используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Догаев Артем Викторович
 (расшифровка подписи)

5 февраля 2020 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			персона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тивировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая дивиденды персональной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	персона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тивировка	
						персона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тивировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
Догаев Артем Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2020 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2019г.	287	-	142 305	(140 780)	-	-	-	-	1 812	-
	5420	за 2018г.	-	-	246 778	(246 492)	-	-	-	X	287	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	287	-	1 679	(154)	-	-	-	-	1 812	-
	5421	за 2018г.	-	-	422	(135)	-	-	-	-	287	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	794	(794)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	81 383	(81 383)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	162 686	(162 686)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	58 449	(58 449)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	83 671	(83 671)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Догаяв Артем Викторович
 (расшифровка подписи)

5 февраля 2020 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019г.	49 994	6	-	-	(50 000)	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	49 994	-	-	-	-	-	-	49 994
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-	49 994
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	32	1 783	-	-	-	-	251	-	2 066
	5580	за 2018г.	95	-	(63)	-	-	-	-	-	32
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	-	-	-	-	50 000	-	-	-	50 000
	5581	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2019г.	32	1 783	-	-	-	X	X	-	2 066
	5570	за 2018г.	95	-	(63)	-	-	X	X	-	32

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Догоев Артем Викторович**
 (расшифровка подписи)

5 февраля 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	154	135
Расходы на оплату труда	5620	5 853	742
Отчисления на социальные нужды	5630	844	96
Амортизация	5640	30 396	51 020
Прочие затраты	5650	143 339	154 278
Итого по элементам	5660	180 686	206 271
Итого по элементам фактически-неская 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	180 686	206 271

* - Для организации, осуществляющей торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
 (подпись) **Доголев Артем Викторович**
 (подпись) (инициалы фамилия)

5 февраля 2020 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 000	-	-	-	11 000
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Договав Артем Викторович**
 (расшифровка подписи)

5 февраля 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Догов Артем Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2019г.	5910	-	-	-	-
за 2018г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2019г.	5911	-	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Догаев Артем Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «СВЕТОФОР ГРУПП»
ЗА 2019 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
a.	Сведения о реорганизации.....	6
b.	Уровень существенности.....	6
c.	Основные положения учетной политики и ее изменения.....	6
d.	Изменения оценочных значений в течение отчетного периода.....	13
e.	О взаимосвязанных сторонах.....	13
2.	Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса.....	14
2.1.	Прочие внеоборотные активы – строка 1190 баланса.....	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.	Краткосрочные заемные средства.....	16
2.10.	Кредиторская задолженность.....	17
2.11.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	17
2.12.	Доходы будущих периодов.....	17
2.13.	Прочие краткосрочные обязательства.....	17
2.14.	Государственная помощь.....	17
3	Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах.....	17
3.1	Выручка.....	17
3.2	Прочие доходы.....	18
3.3	Себестоимость продаж.....	18
3.4	Управленческие расходы.....	18
3.5	Прочие расходы – строка 2350 баланса.....	18
3.6	Коммерческие расходы – строка 2210.....	19
3.7	События после отчетной даты.....	19
3.8	Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах.....	19
3.9	Информация по сегментам.....	19
3.10	Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.....	19
3.11	Основные финансовые показатели.....	20
3.12	Информация по прекращаемой деятельности.....	20

1. Общие сведения

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества

Публичное Акционерное общество «СВЕТОФОР ГРУПП» - является крупнейшим оператором образовательных услуг по подготовке водителей, компания включена в сектор «Роста» Биржи ММВБ, и имеет статус резидента Фонда «Сколково» (ОПН 1120952, свидетельство №10 №0002297 от 14 июля 2017г.) за передовые разработки в области дистанционного обучения. Инновационные разработки компании, также, высоко отмечены экспертами Агентства Инноваций г. Москвы, а продукция компании 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». Компания имеет кредитный рейтинг ruBB со стабильным прогнозом от рейтингового агентства Эксперт РА.

ИНН7814693830 КПП781401001 ОГРН 1177847196141, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 05.06.2017г.

<i>Наименование</i>	<i>Характеристика</i>
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
Численность работающих на 31.12.2019	42
Код ОКВЭД (новый)	62.09
Уставный капитал Общества	24 815 000
Всего акций	24815000
Количество обыкновенных именных акций	22 333 500
Количество привилегированных именных акций	2481500
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

Публичное Акционерное общество не имеет обособленных структурных подразделений.

1.2. Изменения в уставном капитале

В 2019 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 № 2/18 от 16.03.2018г. был создан Совет директоров Общества в составе:

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

Контрольный орган Общества: Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией, утверждена Решением общего собрания акционеров №4/18 от 12 декабря 2018, 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 принадлежащих аффилированному 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	16.03.2018		-
2	Турыгин Дмитрий Владимирович	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	16.03.2018	-	-
3	Гурьянова Татьяна Петровна	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	16.03.2018	-	-

4	Рыбаков Сергей Владимирович	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	16.03.2018	-	-
5	Жаворонков Андрей Александрович	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	16.03.2018		

Сведения об аудитор:

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 2019 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.

с. Основные положения учетной политики и ее изменения.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2019 год утверждена приказом генерального директора от 05.06.2017 года № 1. Изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2019 год по сравнению с 2018 годом вносились в части изменения в порядок учета основных средств согласно Приказу № 1/УП от 30.12.2018г.

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 (с изменениями от 30 декабря 1999 года, 24 марта 2000 года, 18 сентября 2006 года, 26 марта 2007 года, 25 октября 2010 года и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 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 № 66н (ред. от 06.04. 2015 года) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В случае отсутствия у Общества данных по соответствующим активам, обязательствам, доходам, расходам, хозяйственным операциям, показатели (строки, графы) по которым предусмотрены в образцах форм, эти показатели (строки, графы) в формы организации не включаются.

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 так же за предоставление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 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 так же 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 (с изменениями от 30 декабря 1999 года, 30 марта 2001 года, 18 сентября 2006 года, 27 ноября 2006 года). 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 обособляются.

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 заемщикам, 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. Начисление также производится ежемесячно.

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, не включая депозитные счета, денежные средства в пути.

Учет движения денежных средств между расчетными счетами Общества ведется на счете 57 «Переводы в пути».

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 поступление 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, но 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, числятся в учете на специально открытом счете 76.07 «Активы 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.

Общая сумма вознаграждения выплаченная основному управленческому персоналу в 2019 году составила 596,9 тыс. руб.

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 – строка 1190 баланса

Таблица 2.1

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	Строка 1190 баланса Прочие внеоборотные активы (Учебные классы) незавершенные капитальные вложения	62569	23571	23571
	Итого	62569	23571	23571

2.2. Учет нематериальных активов

Таблица 2.2

№	Наименование объектов нематериальных активов	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации
		31.12.2019г	31.12.2019
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	10 231,3
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	5 266,1
6.	Мобильное приложение для операционной системы IOS	31 919,2	5 319,9
	Итого	218 147,3	134 523,8

2.3. Запасы

Таблица 2.3

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

Запасы отражены в бухгалтерском балансе в строке 1210.

2.4 Дебиторская задолженность

Таблица 2.4

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2019
1	ООО"АКБ ПРОЕКТ ДЕВЕЛОПМЕНТ"	4 485,3
5	Прочие (счета 60.02, 62.01, 68, 69, 71, 73,76, 75)	16 342,7
	Итого	20.828,0

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в строке 1230. Резерв по сомнительным долгам не создается.

На 31.12.2019 года удельный вес дебиторской задолженности Общества в структуре баланса составил 8,4%.

2.5 Учет финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2019 долгосрочных финансовых вложений нет.

По состоянию на 31.12.2019 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 и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена ниже:

Таблица 2.6

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
---	-------------------------	---------------	---------------	---------------

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	Наличные денежные средства	5 414,0	18 396,0	
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	160,0	77,0	1,0
3	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	4 450,0	5000,0	-
4	Депозиты	36 500,00	44 200,0	-
	Итого	46 524,0	67 673,0	1,0

2.7 Прочие оборотные активы

По строке 1260 отражены «Прочие оборотные активы»

Таблица 2.7

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	(Расходы будущих периодов) Товарный знак	24 700,0	24 700,0	24 700,0
	Итого	24 700,0	24 700,0	24 700,0

2.8 Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражено сальдо по Резервному фонду, созданному в соответствии с «Закон об Акционерных обществах» п.1 статья 35 и равен: 1 241,0

2.9 Краткосрочные заемные средства

В Краткосрочных обязательствах по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены размещенные биржевые облигации

Таблица 2.9

№	Займодавец	Валюта	Остаток на 31.12.2019 тыс.руб.
1	Размещение биржевых облигаций	Рубль РФ	50 000,0

Биржевые облигации (СветофорП1) документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-П01, размещенные путём открытой подписки в рамках программы облигаций номер 4-24350-J-001P-02E от 09.08.2018 г., в количестве 50 000 (Пятидесяти тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей, со сроком погашения в 728 (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения биржевых облигаций, идентификационный номер выпуска 4B02-01-24350-J-001P от 10.10.2018 г. Облигации допущены к организованным торгам без их включения в котировальные списки и без регистрации проспекта ценных бумаг (без представления бирже проспекта ценных бумаг). Купонные выплаты - ежеквартальные по ставке 18% годовых на первый год обращения с годовой офертой и определением купонной ставки на следующий год обращения. Даты выплаты купонов в 2019 году:

- 22.01.2019, ставка 18%, купон 44,88;

- 22.04.2019, ставка 18%, купон 44,88;
- 22.07.2019, ставка 18%, купон 44,88;
- 21.10.2019, ставка 18%, купон 44,88.
- 21.01.2020, ставка 14%, купон 34,90.
- 21.04.2020, ставка 14%, купон 34,90.
- 21.07.2020, ставка 14%, купон 34,90.
- 20.10.2020, ставка 14%, купон 34,90.

Облигации подлежат погашению в 2020 году.

2.10 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими кредиторами являются :

<i>№</i>	<i>Кредитор</i>	<i>Задолженность на 31.12.2019, тыс. руб.</i>
5	Прочие (счета,69, 70,60,1)	2 066,0
	Итого	2 066,0

2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество не создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Создан резерв предстоящих расходов в связи с планируемой выплатой дивидендов в сумме 11 000.0 тыс. руб. (строка 1540)

2.12 Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса сальдо отсутствует.

2.13 Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2019 сальдо отсутствует.

2.14 Государственная помощь

В 2019 году Обществу не выделялись средства из бюджета.

3 Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

3.1 Выручка

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Тыс.руб.</i>	
		<i>За 2019 год</i>	<i>За 2018 год</i>
1	Выручка от реализации платных услуг без НДС (90 счет)	240 878,0	235 892,0

Итого	240 878,0	235892,0
--------------	------------------	-----------------

3.2 Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

			Тыс.руб.
№	Наименование видов прочих доходов	За 2019 год	За 2018 год
1	Проценты к получению (по депозиту)	2 434,0	508,0
	Итого	2 434,0	508,0

3.3 Себестоимость продаж

№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	Амортизация	28 964,0	51 020,00
2	НИОКР	28 122,0	18 691,0
3	Услуги по рамочным договорам (практическое вождение)	14510,0	21 516,0
4	Услуги по рамочным договорам (техническое сопровождение лекций)	5000,0	25 289,0
5	Услуги аутсорсинга	980,0	892,0
6	Услуги по сетевому договору образовательных услуг	3800,0	4 217,0
7	Материальные затраты	7,0	135,0
8	Затраты по рамочным договорам		
9	Оплата труда, налоги		
	Итого:	81 383,0	121 760,0

3.4 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом.

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	Оплата труда ИТР	5 936,0	745,0
2	Налоги с ФОТ	829,0	95,0
3	Амортизация	1 434,0	
4	Услуги по сетевой форме образ. услуг	29 903,0	
5.	Прочие	2 752,0	
	Итого	40 854,00	840,0

3.5 Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2019 год	За 2018 год
1	Услуги банков	393,0	24,0
2	Проценты к уплате (купонные выплаты по облигациям)	8976,0	0
3	Аудиторские услуги	215,0	
3	Прочие расходы	2833,0	2822,0
	Итого:	12 417,0	2846,0

3.6 Коммерческие расходы

№	Наименование видов коммерческих расходов	За 2019 год	За 2018 год
1.	Услуги по коммерциализации и маркетингу	35 920,0	43 322,0
2.	Рекламные услуги	22 529,00	40 349,0
	Итого:	58 449,0	83 671,0

3.7 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2019 отчетный год не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

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).

Наименование показателя	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
Чистые активы	185 978,0	135 769,0	119486
Уставный капитал	24 815,0	24 815,0	24 815,0

%	13,3	18,3	20,8
---	------	------	------

Не существует неопределенность, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

3.11 Основные финансовые показатели

Показатели, тыс. руб.	2018	2019
Выручка	235 892	240 878
Ebitda	78 304	87149
Маржа Ebitda	33,2%	36,2%

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

Маржа EBITDA: (EBITDA / Выручка)

В течение 2019 года Общество вело активную деятельность по коммерциализации своей интеллектуальной собственности, а именно программных продуктов, разработанных обществом ранее в соответствии с ФЗ №244 «Об инновационном центре «Сколково», т.к компания является его резидентом.

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

Эти мероприятия были профинансированы Обществом из чистой прибыли с ориентацией на достижение более высокого уровня рентабельности по итогу следующего периода.

В связи с вышесказанным, ebitda компании в период с 2017-2019г. составляет от 33-56%, в зависимости от инвестиций в НИОКР и коммерциализацию (из чистой прибыли). Окончание существенных инвестиций в НИОКР и коммерциализацию результатов исследовательской деятельности в 2019-2020г. приведёт показатель ebitda компании к показателям выше 50%.

Базовая прибыль на акцию в период с 2018-2019 составляет от 1,2 руб-2,2 руб.

Коэффициент текущей ликвидности	1,49
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,89
Коэффициент обеспеченности запасов собственными средствами	0,33
Коэффициент автономии	0,75
Рентабельность активов	20,2

Ценные бумаги (акции) не размещаются на открытом рынке

3.12 Информация по прекращаемой деятельности.

В 2019 году не было прекращаемых видов деятельности.

Генеральный директор

ПАО «СВЕТОФОР ГРУПП»



Догаев А.В.

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено
печатью 55 лист об
Директор ООО «АФ «Прогресс-Сервис»

Орехова
З.Т. Орехова

