

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**Публичного акционерного общества
«Светофор Групп»**

ЗА 2021 ГОД

**г. Уфа
2022**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Светофор Групп»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Светофор Групп» (ПАО «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 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, отчета об изменениях капитала за 2021 год, отчета о движении денежных средств за 2021 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Это вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Учет затрат на создание нематериальных активов	
<p>ПАО «Светофор Групп» осуществляло 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 созданных в течение отчетного года нематериальных активах раскрыта в разделе 2.3 пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) 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 ПАО «Светофор Групп» 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 ПАО «Светофор Групп» выпустило и разместило на бирже документарные процентные облигации, суммарная номинальная стоимость которых является существенной. Информация о размещенных облигациях раскрыта в разделе 2.11 пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</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 ПАО «Светофор Групп» своевременно и 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</p>

Прочие сведения

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет ПАО «Светофор Групп» за 2021 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2022 года» (но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Светофор Групп» за 2021 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2022 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Светофор Групп» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 29 марта 2021 года.

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

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

существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Мы не оцениваем могут ли будущие события или условия, произошедшие после даты аудиторского заключения, привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, 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 (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Генеральный директор
ЗАО АКЦ «Содействие»
(ОРНЗ 21706024138)**

**Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706024138)**



Отичева Раиса Барыевна

Отичева Раиса Барыевна

Аудиторская организация:

**Закрытое акционерное общество
Аудиторско-консультативный центр «Содействие»
450075, г. Уфа, ул. Р. Зорге, 64,
член СРО «Ассоциация Аудиторов «Содружество»
ОРНЗ 11606056648**

«31» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СВЕТОФОР ГРУПП"		31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	15892783		
Вид экономической деятельности	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	ИНН	7814693830		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД 2	62.09		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Местонахождение (адрес)	197348, Санкт-Петербург г, Генерала Хрулёва ул, д. № 13	по ОКЕИ	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					
Закрытое акционерное общество Аудиторско-Консультативный центр "Содействие"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	0278044770		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1020203231927		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.3	Нематериальные активы	1110	130 715	130 458	83 624
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	82 704	18 720	8 987
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	60 521	94 973	62 570
	Итого по разделу I	1100	273 939	244 151	155 180
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.4	Запасы	1210	1 462	2 402	1 812
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
2.5	Дебиторская задолженность	1230	376 904	68 746	20 828
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
2.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 112	140 696	46 524
	Прочие оборотные активы	1260	825	828	24 700
	Итого по разделу II	1200	412 303	212 672	93 863
	БАЛАНС	1600	686 242	456 823	249 043

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24 815	24 815	24 815
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(7 828)	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
2.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	84 395	-	-
	Резервный капитал	1360	1 241	1 241	1 241
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	201 001	228 959	159 922
	Итого по разделу III	1300	303 624	255 014	185 978
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.11	Заемные средства	1410	180 000	200 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	180 000	200 000	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.12	Заемные средства	1510	20 005	-	50 000
2.13	Кредиторская задолженность	1520	181 708	915	2 066
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	906	893	11 000
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	202 619	1 808	63 066
	БАЛАНС	1700	686 242	456 823	249 043



Руководитель
(подпись)

Догаев Артем Викторович
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СВЕТОФОР ГРУПП"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	по ОКПО	15892783		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	7814693830		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	62.09		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
3.1	Выручка	2110	472 540	318 594
3.3	Себестоимость продаж	2120	(416 558)	(175 494)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	55 982	143 100
3.5	Коммерческие расходы	2210	(31 899)	(4 736)
3.4	Управленческие расходы	2220	(7 629)	(55 180)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 454	83 184
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 329	605
	Проценты к уплате	2330	(23 941)	(12 950)
3.2	Прочие доходы	2340	8 603	922
3.6	Прочие расходы	2350	(7 185)	(13 708)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 260	58 053
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(10)	(16)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 250	58 037

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 250	58 037
7.	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Догаев Артем Викторович

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды	
0710004	
31	2021
15892783	
ИНН 7814693830	
по ОКПО 62.09	
12247	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / 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

Единица измерения: в тыс. рублей

/ Частная собственность

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	24 815	-	-	1 241	159 922	185 978
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	58 037	58 037
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	58 037	58 037
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
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 2020 г.	3200	24 815	-	-	1 241	228 959	255 015
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	84 395	-	1 250	85 645
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	1 250	1 250
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	84 395	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(7 828)	-	-	-	(37 035)
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	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	(7 828)	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	(7 828)
дивиденды	3327	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	(29 207)	(29 207)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	24 815	(7 828)	84 395	1 241	201 001	303 624

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
До корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
До корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	303 624	255 015	185 978



Руководитель

(подпись)

Доган Артем Викторович
 (расшифровка подписи)



29 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СВЕТОФОР ГРУПП"
 Дата (число, месяц, год) _____
 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

Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
15892783		
7814693830		
62.09		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	492 632	327 044
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	471 632	318 272
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4114	-	-
Платежи - всего	4119	21 000	8 772
в том числе:	4120	(541 592)	(252 258)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(496 911)	(218 241)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 997)	(12 321)
процентов по долговым обязательствам	4123	(23 936)	(12 950)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4125	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4129	(5 748)	(8 746)
Денежные потоки от инвестиционных операций	4100	(48 960)	74 786
Поступления - всего	4210	25 000	25 362
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	25 000	25 362
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4219	-	-
в том числе:	4220	(130 555)	(151 526)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(80 555)	(98 464)
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	(50 000)	(53 062)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4225	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4229	-	-
	4200	(105 555)	(126 164)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	54 155	200 450
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 700	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	50 099	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	200 000
прочие поступления	4315	-	-
Платежи - всего	4319	1 356	450
в том числе:	4320	(7 224)	(54 900)
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	(3 748)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 700)	(49 865)
прочие платежи	4324	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4329	(776)	(5 035)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4300	46 931	145 550
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4400	(107 584)	94 172
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4450	140 696	46 524
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4500	33 112	140 696
	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Догаев Артем Викторович
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 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	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Выбыло				Переоценка				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			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				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	294 339	(163 881)	55 011	-	(54 754)	-	-	-	-	-	-	349 350	(218 635)
в том числе:	5110	за 2020г.	218 147	(134 524)	76 192	-	(29 357)	-	-	-	-	-	-	294 339	(163 881)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	76 192	-	55 011	-	(25 397)	-	-	-	-	-	-	131 202	(25 397)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021г.	218 147	(163 881)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76 192	-
	5112	за 2020г.	218 147	(134 524)	-	-	(29 357)	-	-	-	-	-	-	218 147	(193 238)
							(29 357)							218 147	(163 881)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	3	3	3
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	3	3	3

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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

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 положительных результатов	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	18 671	74 017	-	(55 011)	37 678
	5190	за 2020г.	48 427	46 435	-	(76 192)	18 671
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	48 427	27 764	-	-	-
АПК для использования дистанционной системы теоретического обучения водителей с применением анимации	5182	за 2021г.	18 671	36 340	-	(76 192)	-
	5192	за 2020г.	-	18 671	-	(55 011)	-
Разработка учебно-методического контента для категории транспортных средств «А», «В», (3D-анимации	5183	за 2021г.	-	18 671	-	-	18 671
	5193	за 2020г.	-	37 678	-	-	37 678
Разработка мобильного приложения для поддержки образовательного процесса дистанционной системы			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-



Догаев Артем Викторович
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 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 и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
										Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	28 685	(9 965)	69 586	(9 546)	9 479	(5 535)	-	-	-	88 725	(6 021)
	5210	за 2020г.	10 487	(1 500)	18 198	-	-	(8 465)	-	-	-	28 685	(9 965)
Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	23 571	(9 428)	69 586	(9 428)	9 428	(4 714)	-	-	-	83 728	(4 714)
	5211	за 2020г.	9 428	(1 424)	14 142	(9 428)	-	(8 004)	-	-	-	23 571	(9 428)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	1 158	(300)	-	(88)	38	(227)	-	-	-	1 070	(489)
	5212	за 2020г.	1 029	(74)	129	-	-	(226)	-	-	-	1 158	(300)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	109	(8)	-	(29)	13	(44)	-	-	-	79	(40)
	5213	за 2020г.	29	(2)	79	-	-	(6)	-	-	-	109	(8)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	3 848	(229)	-	-	-	(550)	-	-	-	3 848	(779)
	5214	за 2020г.	-	-	3 848	-	-	(229)	-	-	-	3 848	(229)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	52 636	78 301	(61 351)	(69 586)	-
	5250	за 2020г.	14 142	70 835	(14 142)	(18 198)	-
Манекен-тренажер полный рост	5241	за 2021г.	1 720	-	1 720	-	52 636
Имитатор ранений и поражений (комплект 18 ран)	5251	за 2020г.	-	1 720	-	-	-
Ручной тормоз ThrustMaster TSS Handbrake Sparzo Mod	5242	за 2021г.	920	-	920	-	1 720
Автотренажер 2	5252	за 2020г.	-	920	-	-	-
	5243	за 2021г.	960	-	960	-	920
	5253	за 2020г.	-	960	-	-	-
Компьютер в комплектации(Системный блок,монитор,клавиатура,мышь,кабель) 1	5244	за 2021г.	3 360	-	3 360	-	960
Светодиодный осветитель Jinbei EFII-200	5254	за 2020г.	-	3 360	-	-	-
Система установки фона Manfrotto 1314 B	5245	за 2021г.	2 000	-	2 000	-	3 360
	5255	за 2020г.	-	2 000	-	-	-
Стойка журналь Manfrotto 420CSU	5246	за 2021г.	3 378	-	3 378	-	2 000
	5256	за 2020г.	-	3 378	-	-	-
Взб-камера Logitech BRIO	5247	за 2021г.	3 360	-	3 360	-	3 378
Манекен-тренажер	5257	за 2020г.	-	3 360	-	-	-
Стол техника	5248	за 2021г.	3 360	-	3 360	-	3 360
Стол преподавателя	5258	за 2020г.	-	3 360	-	-	-
Видеокамера Sohy HDR-FX1000E	5249	за 2021г.	3 680	-	3 680	-	3 360
Светодиодный осветитель FST EF-150B PRO с пультом	5259	за 2020г.	-	3 680	-	-	-
Рама тренажера с креплением для руля		за 2021г.	3 490	-	3 490	-	3 680
Руль Thrustmaster TS-PC Racer Ferrari		за 2020г.	-	3 490	-	-	-
Видеокарта MSI GeForce GTX		за 2021г.	1 696	-	1 696	-	3 490
		за 2020г.	-	1 696	-	-	-
		за 2021г.	1 523	-	1 523	-	1 696
		за 2020г.	-	1 523	-	-	-
		за 2021г.	4 600	-	4 600	-	1 523
		за 2020г.	-	4 600	-	-	-
		за 2021г.	1 573	-	1 573	-	4 600
		за 2020г.	-	1 573	-	-	-
		за 2021г.	3 888	-	3 888	-	1 573
		за 2020г.	-	3 888	-	-	-
		за 2021г.	2 720	-	2 720	-	3 888
		за 2020г.	-	2 720	-	-	-
		за 2021г.	1 070	-	1 070	-	2 720
		за 2020г.	-	1 070	-	-	-
		за 2021г.	1 092	-	1 092	-	1 070
		за 2020г.	-	1 092	-	-	-
		за 2021г.	2 232	-	2 232	-	1 092
		за 2020г.	-	2 232	-	-	-
		за 2021г.	648	-	648	-	2 232
		за 2020г.	-	648	-	-	-
		за 2021г.	2 880	-	2 880	-	648
		за 2020г.	-	2 880	-	-	-

	за 2020г.	1 014	2 232	1 014	2 232	1 014	2 232
Педали ThrustMaster T3PA-PRO ADD-ON	за 2021г.	-	-	-	-	-	2 232
	за 2020г.	1 014	-	-	-	1 014	-
Интерактивная панель для применения, разработанной IT платформы	за 2021г.	-	1 014	-	-	-	-
	за 2020г.	5 000	-	-	-	5 000	-
Студия для онлайн вещания лекций №1	за 2021г.	-	5 000	-	-	-	-
	за 2020г.	-	12 308	-	-	-	(12 308)
Студия для онлайн вещания лекций №2	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	12 323	-	-	-	(12 323)
Студия для онлайн вещания лекций №3	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	12 324	-	-	-	(12 324)
Студия для онлайн вещания лекций №4	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	12 328	-	-	-	(12 328)
Студия для онлайн вещания лекций №5	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	12 249	-	-	-	(12 249)
Класс №41	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 667	-	-	-	(1 667)
Реконструкция цокольного этажа	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	6 387	-	-	-	(6 387)
Система крепления мониторов ABC-Mount Standwork-1	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	684	-	-	-	-
Материнская плата MSI MPG X570 GAMING PLUS	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	524	-	-	-	-
Стол для манекена	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 561	-	-	-	-
Кресло преподавателя	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	672	-	-	-	-
Носилки	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	516	-	-	-	-
Оперативная память AMD Radeon R9 Gamer Series	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	500	-	-	-	-
ИБП Powerman Smart Sine 1000	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	540	-	-	-	-
Софтбокс Raylab SPG90120	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	846	-	-	-	-
Кресло техника	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	468	-	-	-	-
Накопитель 1024 Гб SSD M.2 WD Blue	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	356	-	-	-	-
Рычаг КПП ThrustMaster T18A	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	318	-	-	-	-
Автотренажер 1	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	2 400	-	-	-	-
Аппаратно-Програмный комплекс	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 200	-	-	-	-
Аптечка первой помощи	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	850	-	-	-	-
Компьютер в комплектации(Системный	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	850	-	-	-	-

Класс №27	за 2020г.	589	(589)
	за 2021г.	-	-
Класс №33	за 2020г.	589	(589)
	за 2021г.	-	-
Класс №38	за 2020г.	589	(589)
	за 2021г.	-	-
Класс №31	за 2020г.	589	(589)
	за 2021г.	-	-
Класс №28	за 2020г.	589	(589)
	за 2021г.	-	-
Класс №19	за 2020г.	589	(589)
	за 2021г.	-	-
Класс №39	за 2020г.	589	(589)
	за 2021г.	-	-
Класс №24	за 2020г.	589	(589)
	за 2021г.	-	-
Класс №29	за 2020г.	589	(589)
	за 2021г.	-	-
Класс №23	за 2020г.	589	(589)
	за 2021г.	-	-
Класс №34	за 2020г.	589	(589)
	за 2021г.	-	-
Класс №20	за 2020г.	589	(589)
	за 2021г.	-	-
Касса № 37	за 2020г.	589	(589)
	за 2021г.	-	-
Принтер Sharp	за 2020г.	29	(29)
	за 2021г.	-	-
Автомобиль Mercedes-Benz S500 4MATIC Черный	за 2020г.	79	(79)
	за 2021г.	-	-
Касса № 38	за 2020г.	3 848	(3 848)
	за 2021г.	-	-
Касса № 39	за 2020г.	33	(33)
	за 2021г.	-	-
Касса № 40	за 2020г.	33	(33)
	за 2021г.	-	-
	за 2020г.	33	(33)

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 025	12 025	12 025
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)

29 марта 2022 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Догаев Артем Викторович
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 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	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 402	-	2 402	440 902	(441 842)	-	X	1 462	-	1 462	
	5420	за 2020г.	1 812	-	1 812	184 135	(183 545)	-	X	2 402	-	2 402	
в том числе:	5401	за 2021г.	2 402	-	2 402	6 906	(7 845)	-	-	1 462	-	1 462	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2020г.	1 812	-	1 812	1 985	(1 395)	-	-	2 402	-	2 402	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



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

29 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	180 000
	5571	за 2020г.	-	200 000	-	(50 000)	-	-	-	-	200 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	180 000
	5572	за 2020г.	-	200 000	-	(50 000)	-	-	-	-	200 000
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	915	183 735	19	(2 965)	-	-	-	-	201 713
	5580	за 2020г.	52 066	50 499	15	(101 666)	-	20 000	8	-	201 713
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	337	887	-	(238)	-	-	-	-	915
	5581	за 2020г.	355	163	-	(181)	-	-	-	-	986
авансы полученные	5562	за 2021г.	278	1 851	-	(27)	-	-	-	-	337
	5582	за 2020г.	627	273	-	(622)	-	-	-	-	2 102
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	300	751	14	-	-	-	-	1	278
	5583	за 2020г.	242	63	15	(21)	-	-	8	-	1 073
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	1	300
	5584	за 2020г.	50 000	50 000	-	(100 000)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	2 700	5	(2 700)	-	20 000	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	177 546	-	(842)	-	-	-	-	20 005
прочая	5566	за 2021г.	842	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	177 546
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	200 915	183 735	19	(2 965)	-	X	8	-	381 713
	5570	за 2020г.	52 066	250 499	15	(151 666)	-	X	-	-	200 915

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель Догаев Артем Викторович
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	369	1 395
Расходы на оплату труда	5620	14 008	10 153
Отчисления на социальные нужды	5630	1 980	1 441
Амортизация	5640	60 289	37 822
Прочие затраты	5650	379 440	184 599
Итого по элементам	5660	456 086	235 410
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	456 086	235 410

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



Руководитель _____
(подпись)

Догаев Артем Викторович
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 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	893	1 490	(1 477)	-	906
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Догаев Артем Викторович
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



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

29 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	8 481	-	8 481	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	8 481	-	8 481	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Догаев Артем Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

Публичное Акционерное общество «СВЕТОФОР ГРУПП»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «СВЕТОФОР ГРУПП»
ЗА 2021 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
1.4. Аффилированные лица.....	5
1.5. Основные положения учетной политики и ее изменения.....	6
1.6. Связанные стороны.....	13
2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса.....	14
2.1. Основные средства.....	14
2.2. Прочие внеоборотные активы.....	14
2.3. Учет нематериальных активов.....	14
2.4. Запасы.....	15
2.5. Дебиторская задолженность.....	15
2.6. Денежные средства.....	16
2.7. Прочие оборотные активы.....	16
2.8. Резервный капитал.....	16
2.9. Добавочный капитал.....	17
2.10. Дивиденды.....	17
2.11. Долгосрочные заемные средства.....	17
2.12. Краткосрочные заемные средства.....	18
2.13. Кредиторская задолженность.....	19
2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	19
2.15. Государственная помощь.....	19
3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах.....	19
3.1. Выручка.....	19
3.2. Прочие доходы.....	19
3.3. Себестоимость продаж.....	20
3.4. Управленческие расходы.....	20
3.5. Коммерческие расходы.....	20
3.6. Прочие расходы.....	20
4. События после отчетной даты.....	21
5. Информация по сегментам.....	21
6. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.....	21
7. Базовая прибыль на акцию.....	22
8. Основные финансовые показатели.....	22
9. Информация по прекращаемой деятельности.....	23
10. Риски хозяйственной деятельности.....	23

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	22
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	5,23%
Доля акционеров юридических лиц	5,23%
Количество акций (долей) в собственности акционеров физических лиц	94,77%

Доля акционеров физических лиц	94,77%
--------------------------------	--------

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 2021 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, утвержденной 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

1.4. 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), силу которого лицо признается аффилированным	Дата вступления 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	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 Владимирович	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.09.2020	-	-
5	Жаворонков Андрей Александрович	Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.09.2020	-	-

Сведения об аудиторе:

ЗАО Аудиторско-консультативный центр «Содействие», ОРНЗ 11606056648

Сведения о реорганизации

В 2021 году реорганизация не осуществлялась.

Уровень существенности

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

1.5. 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 внесенных изменений 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 2021 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 «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 2021 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:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв на выплату годового вознаграждения;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- 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).

Переоценка не проводится.

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).

Запасы

С 2021 года применяется ФСБУ5/2019 «Запасы», переход на новый стандарт осуществлен перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии 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.

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.

Прямые производственные затраты, связанные с производством определенного вида работ, услуг отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат и подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Расходы на продажу отражаются по счету 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей затрат и подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

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, 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». Учет движение денежных средств на брокерском счете ведется на счет 55 «Специальные счета в банках»

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

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.

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, 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, указанном 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).

Налогообложение

Общество пользуется льготами по уплате налогов как участник проекта (фонда) Сколково:

- освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль;
- освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость (кроме НДС, уплачиваемого при ввозе товаров в Российскую Федерацию);
- освобождение от налогообложения налогом на имущество организаций;
- пониженный тариф страховых взносов – 14%;
- компенсация таможенных платежей (таможенной пошлины и НДС) в отношении товаров, ввозимых для целей их использования при строительстве, оборудовании и техническом оснащении объектов недвижимости в центре «Сколково» или необходимых участникам проекта для осуществления исследовательской деятельности.

Изменения в учетной политике

Изменение учетной политики на 2022 год планируется в связи с утверждением новых федеральных стандартов: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменения учетной политики в связи с применением новых стандартов будут отражены перспективно без пересчета данных за предыдущие периоды. В отношении основных средств - одновременно скорректируется балансовая стоимость на 01.01.2022 с отнесением разницы на нераспределенную прибыль; По существенным договорам аренды на 01.01.2022 будет одновременно признано право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Корректировка по данным направлениям будет осуществлена при условии существенности полученных показателей.

1.6. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

- 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),

Выше указанные контрагенты 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.

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (ред. от 27.11.2020) Обществом принято решение не раскрывать детализированную информацию об операциях со связанными сторонами, поскольку раскрытие такой информации приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон. При принятии данного решения Общество руководствовалось юридическим заключением адвоката Кочетовой Д.А. от 29.03.2022 г., а также решением Красногвардейского районного суда г. Санкт-Петербурга от 02.03.2022 г. по делу № 2-1534/2022.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу в 2020 году составила 371 тыс. руб., в 2021 году – 311 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.

Вся информация представленная ниже выражена в тыс. руб.

2.1. Основные средства

Информация о наличии движении основных средств и незавершенных капитальных вложений представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (таблицы 2.1, 2.2).

В отчетном периоде Общество использовало в своей деятельности арендованные помещения для размещения головного офиса, учебных классов, офисов продаж. Всего в 2021 году арендовано около 20 помещений, стоимость арендованных объектов в договорах не указана.

Головной офис и часть учебных классов располагается в арендованном у ООО «Эрлан» нежилом помещении, арендуемая площадь составляет 660 кв.м. Договор аренды части нежилого помещения от 10.06.2017, заключен на неопределенный срок. Кадастровая стоимость арендуемого помещения составляет 12 025 тыс. руб.

2.2. Прочие внеоборотные активы

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы и основные средства	37 677	71 308	62 570
2.	Неисключительное право пользование товарным знаком (долгосрочная часть)	22 844	23 665	-
	Итого	60 521	94 973	62 570

2.3. Учет нематериальных активов

Информация о наличии и движении нематериальных активов и неоконченных НИОКР представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (таблицы 1.1, 1.5).

Расшифровка нематериальных активов:

№	Наименование объектов нематериальных активов	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации
		31.12.2021г	31.12.2021
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	26601,4
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	26 330,2
6.	Мобильное приложение для операционной системы IOS	31 919,2	26 599,3
7.	АПК для использования дистанционной системы теоретического обучения водителей с применением анимации	76 191,5	25 397,1
8.	Разработка учебно-методического контента для категории транспортных средств «А», «В». (3D-анимации и 3D-графики)	55 010,8	-
	Итого	349 349,6	218 634,6

2.4. Запасы

В составе запасов отражаются такие малоценные объекты как оргтехника, телефоны, принтеры, камеры, ноутбуки.

Информация о наличии и движении запасов представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (таблица 4.1).

2.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год (Таблица 5.1).

Наиболее крупные дебиторы представлены следующим образом:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2021г.	Задолженность на 31.12.2020г.
1	ООО"Автошкола «Светофор» 60	2	2 234
2.	ЧОУ ДО «Автошкола «Светофор»60	-	1 546

3.	ООО «Эрлан» 60	58 005	3 475
4.	Эй.Ти.Алгоритм Трэйдинг Лимитед (за акции)	89 460	-
5.	Даулетбакова Гаухар Темировна (за акции)	99 000	-
6.	ООО «Универ Капитал» (за акции)	15 332	
7.	Физические лица ИП (вождение)	114 309	60 119
	Итого	376 108	67 374

Резерв по сомнительным долгам не создавался, сомнительной задолженности нет.

На 31.12.2021 года удельный вес дебиторской задолженности Общества в структуре баланса составил 54,9 %, на 31.12.2020 – 15%.

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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Наличные денежные средства	7 002,3	10 091,0	5414,0
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	34,4	345,0	160,0
3	Денежные средства на брокерском счете в ООО «Универ Капитал»	26 075,3	130 260,00	4 450,0
4	Депозиты			36 500,0
	Итого	33 112,0	140 696,0	46 524,0

2.7 Прочие оборотные активы

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Неисключительное право пользования товарным знаком (краткосрочная часть)	825,0	828,	24 700,0
	Итого	825,0	828,0	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 «Законом об Акционерных обществах» п.1 статья 35.

2.9 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражен эмиссионный доход от продажи акций в сумме 84 395 тыс. руб.

2.10 Дивиденды

В 2021 году были объявлены дивиденды к выплате из прибыли 2020 года (протокол общего собрания от 21.06.2021 №1). Всего распределено 29 207 тыс. руб., на 1 обыкновенную акцию приходится 0,84 руб., на 1 привилегированную акцию – 4,21 руб.

2.11 Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» отражены размещенные биржевые облигации. По состоянию на 31.12.2021 года на сумму 180 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года на сумму 200 000 тыс. руб.

Более подробная информация представлена в таблице:

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	<i>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</i>
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	<i>Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС».</i>
Количество ценных бумаг выпуска	<i>200 000 шт.</i>
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	<i>200 000 000 руб.</i>
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	<i>Находятся в обращении</i>
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	<i>«01» сентября 2020 года</i>
Количество процентных (купонных)	<i>1 купонный период: с 13.08.2020 г. по 12.11.2020 г.</i>

<p>периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)</p>	<p>2 купонный период: с 12.11.2020 г. по 11.02.2021 г. 3 купонный период: с 11.02.2021 г. по 13.05.2021 г. 4 купонный период: с 13.05.2021 г. по 12.08.2021 г. 5 купонный период: с 12.08.2021 г. по 11.11.2021г. 6 купонный период: с 11.11.2021 г. по 10.02.2022 г. 7 купонный период: с 10.02.2022 г. по 12.05.2022 г. 8 купонный период: с 12.05.2022 г. по 11.08.2022 г. 9 купонный период: с 11.08.2022 г. по 10.11.2022г. 10 купонный период: с 10.11.2022 г. по 09.02.2023 г. 11 купонный период: с 09.02.2023 г. по 11.05.2023 г. 12 купонный период: с 11.05.2023 г. по 10.08.2023 г. 13 купонный период: с 10.08.2023 г. по 09.11.2023г. 14 купонный период: с 09.11.2023 г. по 08.02.2024 г. 15 купонный период: с 08.02.2024 г. по 09.05.2024 г. 16 купонный период: с 09.05.2024 г. по 08.08.2024 г. 17 купонный период: с 08.08.2024 г. по 07.11.2024г. 18 купонный период: с 07.11.2024 г. по 06.02.2025 г. 19 купонный период: с 06.02.2025 г. по 08.05.2025 г. 20 купонный период: с 08.05.2025 г. по 07.08.2025 г.</p>
<p>Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска</p>	<p>в 1820-й день с даты начала размещения биржевых облигаций:</p> <p><i>Амортизация:</i></p> <p>10% на 8 купоне</p> <p>20% на 12 купоне</p> <p>30% на 16 купоне</p> <p>40% на 20 купоне</p>

2.12. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2021 года по строке 1510 «Заемные средства» отражены биржевые облигации, подлежащие досрочному погашению 11.08.2022 года в сумме 20 000 тыс. руб. и проценты по займам в сумме 5 тыс. руб.

2.13 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год (таблица 5.3).

Наиболее крупными кредиторами являются:

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2021	Задолженность на 31.12.2020г
1.	Догаев А.В. (за акции)	177 082	-
2.	НКО АО НРД	1 350	19
3.	Задолженность по налогам и сборам	1 073	300
	Итого	179 505	319

2.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество формирует оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков. По состоянию на 31.12.2021 обязательство составило 906 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года – 893 тыс. руб.

Резерв на выплату дивидендов, созданный по итогам 2018 года в сумме 11000 тыс. руб., был восстановлен в 2020 году на счет 84 «Нераспределенная прибыль» в связи с тем, что решения о распределении прибыли по итогам 2018 и 2019 г.г. не принимались.

2.15 Государственная помощь

В 2021 году Обществом получены субсидии из федерального бюджета в целях компенсации части затрат по выпуску акций и облигаций и выплате купонного дохода по облигациям, размещенным на фондовой бирже. Общая сумма полученных в 2021 году субсидий составила 8 480 тыс. руб.

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 2021 год	За 2020 год
1	Выручка от реализации платных образовательных услуг	472 540	318 594

3.2 Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2021 год	За 2020 год
1.	Субсидии на возмещение затрат	8 480	-
2.	Проценты к получению	7 329	605
3.	Возмещение убытков по договора страхования	-	216
4.	Реализация основных средств	117	
5.	Прочие доходы (возвраты, корректировка сальдо)	6	706

Итого	15 932	1 527
--------------	---------------	--------------

3.3 Себестоимость продаж

№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Амортизация	59 661	29 516
3	Услуги по рамочным договорам (практическое вождение)	238 019	77 866
4	Услуги по рамочным договорам (техническое сопровождение лекций)	-	-
6	Услуги по сетевому договору образовательных услуг	90 924	65 571
7	Материальные затраты	983	1 356
8	Аренда помещений	11 622	-
9	Оплата труда	12 714	-
10	Страховые взносы	1 753	-
11	прочее	882	1 185
	Итого:	416 558	175 494

3.4 Управленческие расходы

№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Оплата труда ИТР	1375	10 403
2	Страховые взносы	228	1448
3	Амортизация	628	8 306
4	Аренда помещений	2855	34 079
5.	Материальные расходы	399	-
6.	Юридические услуги	947	-
7.	Прочие	1197	944
	Итого	7 629	55 180

В 2021 году оплата труда и страховые взносы административного персонала отражены в составе управленческих расходов, оплата труда и страховые взносы сотрудников, связанных с учебным процессом, в составе себестоимости продаж.

3.5 Коммерческие расходы

№	Наименование видов коммерческих расходов	За 2021 год	За 2020 год
1.	Услуги по коммерциализации и маркетингу	29 821	4 676
2.	Рекламные услуги	2 078	60
	Итого:	31 899	4 736

3.6 Прочие расходы

№	Наименование видов прочих расходов	За 2021 год	За 2020 год
1	Проценты к уплате	23 941	12 950

2	Организация выпуска облигаций	-	5 040,0
3	Рейтинговые действия Эксперт РАО	800,0	1 600,0
4	Консультационные услуги, экономическая экспертиза	-	4 161,0
5	Оценка капитала, бизнеса	-	1 080,0
6	Услуги банков	1076,4	818,0
7	Семинары, конференции	-	120,0
8	Прочие расходы (раскрытие информации, обслуживание облигаций,	5308,6	889,0
	Итого:	31126	26 658

4. События после отчетной даты

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

5. Информация по сегментам

Не применимо.

6. 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 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Чистые активы, в тыс. руб.	303 623	255 014	185 978
Уставный капитал, в тыс. руб.	24 815	24 815	24 815
%	8,2	9,7	13,3

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

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.

7. 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	2021	2020
Базовая прибыль, тыс. руб.	1 250	58 037
На привилегированные акции приходится 18% прибыли	225	10447
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	22 333 500	22 333 500
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	0,05	2,1

8. Основные финансовые показатели

показатель	2021	2020
Выручка в тыс. руб.	472 540	318 594
Ebitda	78 161	108 220
Маржа Ebitda	16,5 %	34%

Рост выручки по итогам 2021 г. к 2020 г. составил 48 %

Расчет EBITDA: (Прибыль + Амортизация+ % к уплате)
Маржа EBITDA: (EBITDA / Выручка)

показатель	2021	2020
Коэффициент текущей ликвидности	2,3	117,6
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,18	77,8
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,07	0,05
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,44	0,56
Рентабельность активов	0,002	0,12
Рентабельность продаж	0,12	0,18

В течение 2021 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.

9. Информация по прекращаемой деятельности.

В 2021 году не было прекращаемых видов деятельности.

10. 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

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации.

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.

29 марта 2022 года

Генеральный директор

ПАО «СВЕТОФОР ГРУПП»



Догаев А.В.

Пролито, пронумеровано и
скреплено печатью  листов

Генеральный директор

Онищенко Р.Б.

