ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ПРОСВЕЩЕНИЕ»

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

г. Москва

Содержание

ПОЯСНЕНИЯ 1
1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3
1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 4
1.3. Структура капитала, участники 4
1.4. Информация об органах управления 4
1.5. Внутренний контроль 5
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 5
2.1. Существенность показателей отчетности и ошибок 6
2.2. Финансовые вложения 6
2.3. Основные средства 8
2.4. Запасы 8
2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность 9
2.6. Займы и кредиты 9
2.7. Расчеты по налогу на прибыль 10
2.8. Выручка, прочие доходы 10
2.9. Коммерческие и управленческие расходы 11
2.10. Расходы будущих периодов 11
2.11. Инвентаризация имущества и обязательств 11
3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ 12
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД 12
4.1. Финансовые вложения 12
4.2. Денежные средства 14
4.3. Дебиторская задолженность 15
4.4. Кредиторская задолженность 16
4.5. Налоги и сборы 17
4.6. Расчеты по налогу на прибыль 17
4.7. Выручка и себестоимость продаж 19
4.8. Расходы по обычным видам деятельности 19
4.9. Прочие доходы и расходы 20
5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 20
6. ВЫПЛАТЫ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ 27
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ. 28
8. РАСКРЫТИЕ ФИНАНСОВЫХ РИСКОВ. 28
9. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ. 28

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Просвещение» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Просвещение» (далее – Общество) создано 30.09.2017 г.

ОГРН 5177746015607, ИНН 9715306770, КПП 770701001

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Просвещение»

Сокращенное наименование:

ООО «Просвещение»

Место нахождения Общества:

Российская Федерация, 127521, город Москва, улица Краснопролетарская, дом 16, строение 3, этаж 4, помещение I, комната 1 (часть).

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

за 2021 год - 2 человека

за 2020 год - 2 человека.

Аудитор Общества:

Юникон АО, зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 013340465 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.01.2010 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 107061, г. Москва, Преображенская площадь, дом 8, БЦ «Прео-8»

Телефон: (495) 797 5665

Тел./факс: (495) 797 5660

E-mail: reception@unicon.ru

Web: www.unicon.ru

Генеральный директор Юникон АО– Погуляев Владислав Юрьевич.

Юникон АО – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

Юникон АО является членом профессионального аудиторского объединения саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020340.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- ОКВЭД 64.20 Деятельность холдинговых компаний.

1.3. Структура капитала, участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 44 143 939 (Сорок четыре миллиарда сто сорок три миллиона девятьсот тридцать девять) тыс.руб. Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату полностью оплачен.

Единственным участником Общества с 17 марта 2021 года является Акционерное общество «Просвещение».

1.4. Информация об органах управления

В структуре владельцев Общества на текущую дату отсутствуют лица - бенефициарные владельцы в терминах, предусмотренных Федеральным законом от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», прямо или косвенно владеющих более чем 25% долей в уставном капитале.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – в лице Президента компании, действующего на

основании Устава. В соответствии с Решением единственного учредителя Общества № 25 от 28.04.2021 г. на должность Президента назначен Кожевников Михаил Юрьевич.

Единоличный исполнительный орган Общества подотчетен Общему собранию участников.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

По состоянию на 31.12.2021 года АО «Просвещение» является единственным участником ООО «Просвещение» с долей владения 100%. В свою очередь акции АО «Просвещение» принадлежит Государственной корпорации развитие «ВЭБ РФ», ООО «Инвест ПРО», ООО «РФПИ Управление инвестициями-15, ООО «Цифровые активы» в равных долях. Ни одна из вышеперечисленных компаний не является конечной контролирующей стороной. АО «Просвещение» самостоятельно осуществляет управление над ООО «Просвещение» и реализует права, удостоверенные участием.

1.5. Внутренний контроль

Главный бухгалтер Общества осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с п.2 ст.19 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Основными задачами внутреннего контроля являются:

- мониторинг эффективности процедур внутреннего контроля;
- исследование финансовой и управленческой информации;
- контроль экономности, эффективности и результативности;
- контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации, нормативных актов и прочих внешних требований, а также внутренних требований руководства.

2. Основные положения учетной политики

Общество организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г №34н, Российским стандартами бухгалтерского учета (ПБУ), иными законодательными актами и внутренними нормативными документами Общества.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются следующие формы:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности являются неизменными от одного отчетного периода к другому.

2.1. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При выборе количественной оценки в целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной может быть признана сумма, отношение которой к общему итогу одноименных показателей составляет не менее 5 %.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена ежегодная плановая инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 г. № 49.

2.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.3. Основные средства

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 Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

2.4. Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается:

-невозможность удержания имущества должника;

-отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

-нарушение должником сроков исполнения обязательства;

-значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

-возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

2.6. Займы и кредиты

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.п. 6 и 7 ПБУ

15/2008).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов. (п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора). (п. 9 ПБУ 15/2008)

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежа отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев. (п. 19 ПБУ 4/99)

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. (абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

2.8. Выручка, прочие доходы

В соответствии с Уставом общества дивиденды (доходы от участия в других организациях)

относятся к доходам по обычным видам деятельности и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли. Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Остальные доходы Общества являются прочими доходами и отражаются по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы».

2.9. Коммерческие и управленческие расходы

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (далее – ПБУ 10/99).

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи».

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на приобретение программных продуктов), отражены в отчетности по сроку их списания:

- более чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.11. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ,

утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Положением об учетной политике Общества проводится раз в три года.

3. Изменение учетной политики в 2021 году

В 2021 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 «Запасы», при этом Общество в соответствии с п. 47 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021 год

4.1. Финансовые вложения

Группировка по видам финансовых вложений строки 1170 Бухгалтерской отчетности представлена ниже:

Наименование показателя	Строка Баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, в том числе:	1170	66 592 039	59 952 039	57 808 789
Вклад в уставный капитал	1171	512 814	512 814	1 256 564

Наименование показателя	Строка Баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Акции	1172	66 079 225	43 689 225	43 623 225
Долгосрочные займы	1173	-	15 750 000	12 929 000

Финансовые вложения в виде вкладов в уставный капитал и акций (строки 1171, 1172 БО):

№	Контрагент	Доля и вид владения	Сумма ФВ на 31.12.2021 тыс.руб.	Сумма ФВ на 31.12.2020 тыс.руб.	Сумма ФВ на 31.12.2019 тыс.руб.	Примечание
1	ООО "ЕЛС"	доля в УК 100 %	100	100	100	Решение №1 от 15.08.2018
2	ООО "Комплексное Техническое Оснащение Просвещение"	доля в УК 99,99 %	196 714	196 714	196 714	Решение №2 от 26.01.18г.
3	ООО "Лэнгвидж.Просвещение"	доля в УК 52 %	316 000	316 000	316 000	Решение №9 от 05.06.19г.
4	АО "Академия Просвещение"	акции, 70 000 шт.	33 046	33 046	33 046	Решение №2 от 26.01.18г.
5	АО "Издательство Просвещение"	акции, 1 шт.	66 000	66 000	-	Договор о присоединении А21 к ИП от 09.07.2020
6	АО "Издательство Просвещение"	акции, 5942002499 шт.	65 980 179	43 590 179	43 590 179	Решение №2 от 26.01.18г.
7	ООО "Торговый Дом Абрис"	доля в УК 85 %	-	-	743 750	ДКП от 29.04.2019, Заявление о выходе участника от 15.06.2020
	Итого:		66 592 039	44 202 039	44 879 789	

Состав финансовых вложений в виде долгосрочных займов:

№	Контрагент	Вид владения	Сумма займов на 31.12.2021 тыс.руб.	Сумма займов на 31.12.2020 тыс.руб.	Сумма займов и % на 31.12.2019 тыс.руб.
1	Аксоргейт нвестментс лимитед	Договор займа № 011112019-1 от 01.11.2019	-	-	4 500 000
		% по займу	-	-	30 205
2		Договор займа № 2122019 от 02.12.2019 года	-	-	8 429 000
		% по займу	-	-	15 411
3	Ванек Холдингз Лимитед	Договор займа № БН от 12.08.202 0	-	2 820 000	-
4	ДПК Инвестмент Фанд, СПС	Договор займа № БН от 25.11.2020	-	12 930 000	-
	Итого		-	15 750 000	12 974 616

По состоянию на 31.12.2021 года все обязательства по займам и процентам выданным погашены в полном объеме.

В отчетном периоде признаков обесценения финансовых вложений не обнаружено.

4.2. Денежные средства

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	13 574	420 927	8 022
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	13 574	420 927	8 022
в том числе:			

Показатель	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Денежные средства на расчетных счетах	13 574	420 927	8 022

4.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице ниже. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			поступление		выбыло				
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	32 760	31 151	(63 911)	-	-	-	-	-
	за 2020г.	45 616	626 470	626 470	(639 326)	-	-	-	32 760
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
% по займам	за 2021г.	32 760	31 151	(63 911)	-	-	-	X	-
	за 2020г.	45 616	626 470	626 470	(639 326)	-	-	X	32 760
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	49 267	154 546	-	(201 254)	-	-	-	2 560
	за 2020г.	745 333	965 495	-	(1 661 561)	-	-	21 294	49 267
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021г.	3 102	269	-	(3 100)	-	-	-	271
	за 2020г.	1 407	1 422	-	273	-	-	-	3 102
Прочая	за 2021г.	21 294	8 604	-	(27 610)	-	-	-	2 288
	за 2020г.	743 926	939 202	-	(1 661 834)	-	-	21 294	21 294
% по займам	за 2021г.	24 871	145 673	(170 544)	-	-	-	X	-
	за 2020г.	-	24 871	24 871	-	-	-	X	24 871

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			поступление		выбыло			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора
Итого	за 2021г.	82 027	185 697	(63 911)	(201 254)	-	-	-	2 560
	за 2020г.	790 949	1 591 965	626 470	(2 300 887)	-	-	21 294	82 027

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. отсутствует, оплаты контрагентами осуществлялись в соответствии с условиями договоров.

На отчетную дату Обществом не выявлены признаки сомнительной дебиторской задолженности, резервы по сомнительным долгам не создавались.

4.4. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице ниже, в оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	5 250 008	-	(5 250 008)	-	-
в том числе: кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	5 250 008	-	(5 250 008)	-	-
прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	4 461	90	-	(4 461)	-	90
	за 2020г.	754 963	4 203	39 420	(815 419)	21 294	4 461
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	523	90	-	(523)	-	90
	за 2020г.	743 993	294	-	(743 764)	-	523
авансы полученные	за 2021г.	3 116	-	-	(3 116)	-	-
	за 2020г.	1 979	3 116	-	(1 979)	-	3 116
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	208	-	-	(208)	-	-
	за 2020г.	8 977	192	2	(30 258)	21 294	208

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	39 418	(39 418)	-	-
прочая	за 2021г.	614	-	-	(614)	-	-
	за 2020г.	14	600	1	-	-	614
Итого	за 2021г.	4 461	90	-	(4 461)	-	90
	за 2020г.	754 963	5 254 211	39 420	(6 065 427)	21 294	4 461

4.5. Налоги и сборы

Общество не имеет задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года.

Общество не имеет задолженности и просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года.

4.6. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставка налога на прибыль на 2021 г. и 2020 г. составляет 20%.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и равна – 27 555 тыс. руб.

Отложенных обязательств по налогу на прибыль в 2021 году у Общества не возникает.

Ключевые виды постоянных разниц, сформировавших постоянный налоговый доход:

№	Наименование показателя	За Январь – Декабрь 2021	Постоянные разницы за 2021 год – ставка налога 20%	За Январь –Декабрь 2020	Постоянные разницы за 2020 год – ставка налога 20%
1	Дивиденды	5 907 663	1 181 533	3 158 935	631 787

2	Действительная стоимость доли	-	-	240 000	48 000
	Итого постоянный налоговый доход	5 907 663	1 181 533	3 398 935	679 787

Ключевые виды постоянных разниц, сформировавших постоянный налоговый расход:

№	Наименование показателя	За Январь – Декабрь 2021	Постоянные разницы за 2021 год – ставка налога 20%	За Январь – Декабрь 2020	Постоянные разницы за 2020 год – ставка налога 20%
1	Вознаграждение совету директоров	2 697	540	7 840	1 568
2	Штрафы, пени по налогам и взносам	27	5	1	-
3	Списание первоначальной стоимости доли при выходе из Общества	-	-	244 824	48 965
	Итого постоянный налоговый расход	2 724	545	252 665	50 533

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год
А	Прибыль до налогообложения	6 042 713	3 263 332
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-	-
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	-	-
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-	-
Е	Постоянная разница за период	(5 904 938)	(3 146 269)
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-	-
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-	-
4	Текущий налог на прибыль	(27 555)	(23 413)
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	(27 555)	(23 413)

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	(1 208 543)	(652 666)
7	Постоянный налоговый доход - (Е) * 20%	1 180 988	629 254
8	Чистая прибыль (А) + (5)	6 015 158	3 239 919

Обществом направлено на выплату дивидендов акционерам:

- в 2021 году - 4 597 705 тыс.руб.

- в 2020 году – 642 000 тыс.руб.

4.7. Выручка и себестоимость продаж

Сумма дивидендов (доходы от долевого участия), причитающиеся организации, включаются в состав выручки в бухгалтерском учете, так как являются основным видом деятельности Общества и составили:

за 2021 год - 5 907 663 тыс. руб.

за 2020 год - 3 158 935 тыс. руб.

4.8. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка общехозяйственных расходов представлена ниже:

Статья расходов	За 2021 год	За 2020 год
Аренда офисных помещений	272	186
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1	1
Вознаграждение совету директоров	2 697	7 841
Оплата труда	253	405
Прочие затраты	2	7
Страховые взносы	807	1 616
Услуги аудиторские	7 468	4 015
Услуги аутсорсинга	203	178

Статья расходов	За 2021 год	За 2020 год
Услуги перевода документа	457	90
Юридические услуги	48 368	1
Итого	60 528	14 340

4.9. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов:

Статья доходов	За 2021 год	За 2020 год
Проценты на остаток по счету	11 629	7 380
Доходы по оказанию услуг проведения аудита	7 345	3 959
Прочий внереализационный доход	5	11
Итого	18 979	11 350

Состав прочих расходов:

Статья расходов	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.
Операционно-кассовое обслуживание	163	782
Списание первоначальной стоимости доли при выходе из общества	-	743 750
Штрафы, пени по налогам и взносам	27	1
Хранение ЦБ	-	1
Госпошлина	35	-
Итого	225	744 534

5. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- субаренда имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны за 2021 год:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной [при необходимости указывается дата начала/ прекращения/изменения основания, в силу которого сторона признается связанной, если эта дата пришлась на отчетный или сопоставимый период]	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Prosveshcheniye Holdings Limited (Просвещение Холдингс Лимитед)	12 Kennedy Avenue Kennedy Business Centre, 2nd floor, 1087 NICOSIA, Cyprus (12 Кеннеди Авеню Кеннеди Бизнес Центр, 2-й этаж, 1087 Никосия, Кипр)	Prosveshcheniye Holdings Limited имеет более чем 50% общего количества голосов Общества (до 17 марта 2021 года)	100%	-
2.	Акционерное общество «Просвещение»	127473, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Тверской, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, этаж 3, пом. I, комн. 10 (часть)	АО «Просвещение» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества (с 17 марта 2021 года)	100%	-
Дочерние хозяйственные общества					
3.	Акционерное общество «Академия «Просвещение»	127473, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, этаж 1, помещение I, комната 30	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала АО «Академия «Просвещение»	-	100% минус 1 акция
4.	Акционерное общество «Издательство «Просвещение»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, стр. 3, этаж 4, помещение I	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала АО «Издательство «Просвещение»	-	100% минус 1 акция

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной [при необходимости указывается дата начала/ прекращения/изменения основания, в силу которого сторона признается связанной, если эта дата пришлась на отчетный или сопоставимый период]	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Единая логистическая система»	142440, Московская обл., Ногинский р-н, пос. Обухово, Кудиновское ш., д. 4, каб. 47	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «ЕЛС»	-	99.99%
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Комплексное техническое оснащение «Просвещение»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1, пом. V, эт. 4, ком. 13 (часть)	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Комплексное техническое оснащение «Просвещение»	-	99.99%
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Лэнгвидж.Просвещение»	127473, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, этаж 2, помещение I, комната 42-45	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Лэнгвидж.Просвещение»	-	52%
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
	-	-	-	-	-
Зависимые хозяйственные общества					
	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности					
	-	-	-	-	-
Основной управленческий персонал					
8.	Узун Владимир Ильич	Гражданин РФ	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (по 28 апреля 2021 года) Лицо является членом Совета директоров Общества (по 28 апреля 2021 года)	-	-
9.	Кожевников Михаил Юрьевич	Гражданин РФ	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (с 29 апреля 2021 года) Лицо является членом Совета Директоров Общества (по 28 апреля 2021 год)	-	-
10.	Мишакова Алла Александровна	Гражданин РФ	Лицо является членом Совета директоров Общества (по 28 апреля 2021 года)	-	-
11.	Ибрагимов Руслан Султанович	Гражданин РФ	Лицо является членом Совета директоров Общества (по 28 апреля 2021 года)	-	-
12.	Чибиняева Татьяна Павловна	Гражданин РФ	Лицо является членом Совета директоров Общества (по 28 апреля 2021 года)	-	-
Другие связанные стороны					

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной (при необходимости указывается дата начала/ прекращения/изменения основания, в силу которого сторона признается связанной, если эта дата пришлась на отчетный или сопоставимый период)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
13.	Акционерное общество «Управляющая компания «Просвещение»	127473, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, этаж 1, помещение I, комната 30 (часть)	АО «Управляющая компания «Просвещение» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
14.	DPK Investment Fund, SPC (ДПК Инвестмент Фонд, СПК)	Floor 4,Willow House, Cricket Square, Grand Cayman KY1-9010, Cayman Islands (4 этаж, Виллоу Хаус, Крикет Сквэр, Большой Кайман KY1-9010, Каймановы острова)	DPK Investment Fund, SPC принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
15.	Vanek Holdings Limited (Ванек Холдингз Лимитед)	Themistokli Dervi 48, Centennial Building, 3rd floor, P.C. 1066, Nicosia, Cyprus (Тэмистокли Дерви 48, Сэнтинниал Билдинг, 3-й этаж, п/я 1066, Никосия, Кипр)	Vanek Holdings Limited принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
16.	Florino Global Limited (Флорино Глобал Лимитед)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands (Вистра Корпорэйт Сервисес Сентер, Викхэмс Кей II, Роуд Таун, Тортола, VG 1110, Британские Виргинские Острова)	Florino Global Limited принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
17.	Rossi Ventures Business Inc. (Росси Венчурс Бизнес Инк.)	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands (ОуЭмСи Чемберс, Викхэмс Кэй 1, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова)	Rossi Ventures Business Inc. принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
18.	Saros Investments Limited (Сарос Инвестментс Лимитед)	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands (ОуЭмСи Чемберс, Викхэмс Кэй 1, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова)	Saros Investments Limited принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
19.	Акционерное общество «ПромКапитал»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1, эт. 4, пом. V, ком. 16	АО «ПромКапитал» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной [при необходимости указывается дата начала/ прекращения/изменения основания, в силу которого сторона признается связанной, если эта дата пришлась на отчетный или сопоставимый период]	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Просвещение-Регион»	127473, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, этаж 2, помещение I, комн. 6-10	ООО «Торговый дом «Просвещение-Регион» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Издательство «Национальное образование»	119021, г. Москва, ул. Россолимо, д. 17, стр. 1	ООО «Издательство «Национальное образование» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Образовательные Технологии ПРО»	127473, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, этаж 4, помещение I, комната 39	ООО «Образовательные Технологии ПРО» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Просвещение-Союз»	127473, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, антресоль 5, помещение III, комната 15	ООО «Просвещение-Союз» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «КОНТР»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16 стр. 2 этаж 1 пом. I ком. 7	ООО ЧОО «КОНТР» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Комплексные информационные технологии «Просвещение»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, этаж 2, пом. I, комн. 11 (часть 3)	ООО «Комплексные информационные технологии «Просвещение» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
26.	Satuna Holding Limited (Сатуна Холдинг Лимитед)	12 Kennedy Avenue Kennedy Business Centre, 2nd Floor, 1087 NICOSIA, Cyprus (12 Кеннеди Авеню Кеннеди Бизнес Центр, 2-й этаж, 1087 Никосия, Кипр)	Satuna Holding Limited принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Просвещение. Цифровая школа»	127473, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Тверской, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, этаж 2, пом. I, комн. 9 (часть)	ООО «Просвещение. Цифровая школа» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Просвещение Оценка»	127473, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, этаж 1, помещение I, комната 30 (часть)	ООО «Просвещение Оценка» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной [при необходимости указывается дата начала/ прекращения/изменения основания, в силу которого сторона признается связанной, если эта дата пришлась на отчетный или сопоставимый период]	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
29.	Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные Инвестиции» - доверительный управляющий Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным «Селена» и Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным «Росинвест»	123001, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 32, стр. 1, эт. 7, пом. XIII, ком. 20, 21, 22	АО «Альфа-Капитал Альтернативные Инвестиции» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 29 декабря 2021 года)	-	-
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Инвест ПРО»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1, этаж 5а, помещение I, комната 11 (часть)	ООО «Инвест ПРО» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 24 марта 2021 года)	25%	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2021 год	2020 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	**59**	-	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров, обычно 30-90 дней после отгрузки товаров, оказания услуг	Безналичная
- основного хозяйственного общества	-	-		
- дочерних хозяйственных обществ	59	-		
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	-	-		
- зависимых хозяйственных обществ	-	-		
- участников совместной деятельности	-	-		
- основного управленческого персонала	-	-		
- других связанных сторон	-	-		
- других связанных сторон	-	-		
Кредиторская задолженность	**87**	**1 137**	В соответствии с договорными условиями	Безналичная
- основному хозяйственному обществу	-	-		
- дочерним хозяйственным обществам	87	523		
- преобладающим (участвующим) хозяйственным обществам	-	-		
- зависимым хозяйственным обществам	-	-		
- участникам совместной деятельности	-	-		
- основному управленческому персоналу	-	614		
- другим связанным сторонам	-	-		
Авансы полученные	-	**2273**	В соответствии с договорными условиями	Безналичная
- основного хозяйственного общества	-			
- дочерних хозяйственных обществ	-	2273		
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	-	-		
- зависимых хозяйственных обществ	-	-		

Признак связанности и вид задолженности	2021 год	2020 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- участников совместной деятельности	-	-		
- основного управленческого персонала	-	-		
- других связанных сторон	-	-		
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	-	15 807 631	По условиям договоров займа, срок гашения – 2021-2023 годы, займы процентные в рублях, без обеспечения.	Безналичная
- основному хозяйственному обществу	-	-		
- дочерним хозяйственным обществам	-	-		
- преобладающим (участвующим) хозяйственным обществам	-	-		
- зависимым хозяйственным обществам	-	-		
- участникам совместной деятельности	-	-		
- основному управленческому персоналу	-	-		
- другим связанным сторонам	-	15 807 631		

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2021 год	2020 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	**7 345**	**6 837**
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	4 465	3 958
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	2 880	2 879
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	**203**	**178**
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	203	178
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Аренда имущества у связанных сторон	**272**	**186**
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	272	186
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	**4 750 000**	**5 250 008**
- основное хозяйственное общество		5 250 008
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	4 750 000	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	-	**39 418**
- основное хозяйственное общество	-	39 418
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-

Признак связанности и вид операции	2021 год	2020 год
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Проценты по займам, выданным связанным сторонам	**176 824**	**651 341**
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	176 824	651 341
Вклады в уставные (складочные) капиталы	**22 390 000**	66 000
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	22 390 000	66 000
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Дивиденды к получению от участия в других организациях	**5 907 663**	**3 158 935**
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	5 907 663	3 158 935
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Дивиденды к выплате	**4 597 705**	**642 000**
- основное хозяйственное общество	4 597 705	642 000
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Другие операции	**3 326**	8 220
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	350	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	2 976	**8 220**
- другие связанные стороны	-	-

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

6. Выплаты управленческому персоналу

Сумма вознаграждения управленческому персоналу в рамках действующих трудовых договоров и положением по оплате труда составило: за 2021 год - 279 тыс.руб., за 2020 год – 380 тыс.руб.

Сумма вознаграждения совету директоров составило: за 2021 год – 2 697 тыс.руб., за 2020 год -7 840 тыс.руб.

Налог на доходы физических лиц Общество, как налоговый агент удержало из выплаченного вознаграждения и перечислило в бюджет.

7. События после отчетной даты.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Компания внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

8. Раскрытие финансовых рисков (Согласно требованиям Минфина России № ПЗ-9/2012 года о раскрытии информации в годовой бухгалтерской отчетности)

Рыночные, кредитные риски, риск ликвидности

Рыночные, кредитные риски, риск ликвидности для компании несущественны. Общество получает доход от основной деятельности в рублевом эквиваленте. Оплата дебиторской задолженности стабильна и соответствует условиям договоров. Общество проводит постоянный мониторинг дебиторской задолженности, проводит сверки расчетов и контролирует состояние расчетов с покупателями в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общие меры по предотвращению рисков

Общество проводит систематическую работу по выявлению рисков, разработке и практическому применению мер по их предотвращению, оценке эффективности применяемых мер, а также осуществляется контроль за применением разработанных мер.

Постоянный мониторинг критических рисков позволяет своевременно выявлять их на ранней стадии и минимизировать их возможное негативное влияние заблаговременно.

Финансовые риски

Последствия пандемии не оказали значительного негативного влияния на деятельность компании, вследствие отсутствия финансовых инструментов, подверженных резким колебаниям котировок, сбалансированности активов и пассивов в иностранной валюте.

Руководство не отмечает существенного сокращения деятельности, так как не ожидает в будущем, наличия финансовых трудностей в объектах инвестиций, общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество не подвергалось особому влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В связи с этим у Общества по итогам 2021 года не возникает рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски изменения налогового законодательства в Российской Федерации

Одной из особенностей российского законодательства о налогах и сборах является его постоянная изменчивость. Законы, вносящие изменения в Налоговый кодекс Российской Федерации в части изменения порядка исчисления и уплаты конкретных налогов, принимаются ежегодно.

Мероприятия по минимизации рисков:

- мониторинг изменений законодательства, готовящихся проектов нормативно-правовых актов;

- изучение аналитических обзоров изменений законодательства в прессе, телевидении, Интернете;

- обновление правовой базы Консультант Плюс.

Правовые риски

В целях предотвращения возникновения правовых рисков, прежде всего, при заключении договоров Обществом проводится регулярный мониторинг изменений законодательства, осуществляется проверка правоспособности и добросовестности контрагентов в соответствии с утвержденными Регламентами.

На конец отчетного периода отсутствуют судебные процессы, способные существенным образом отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

9. Прекращаемая деятельность.

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

Президент

ООО «Просвещение» **Кожевников М.Ю.**

Дата «03» марта 2022 года