



ООО «Гизеке+Девриент Мобайл Секьюрити Раша»
107023, г. Москва, ул. Электrozаводская, д.21, стр. 17

г. Москва

«31» марта 2021 года

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 ГОД**

Общество с ограниченной ответственностью
"Гизеке+Девриент Мобайл Секьюрити Раша"

(ООО «ГД Раша»)

107023, г. Москва,

Электrozаводская ул., д. 23, стр. 17

ОГРН: 1167746633592

ИНН/КПП: 9718016518/771801001

ООО «Гизеке+Девриент
Мобайл Секьюрити Раша»

Факт. адрес : Россия, 107023, г. Москва, ул.
Электrozаводская, д.21, стр.17
Юр. Адрес: Россия, 107023, г. Москва, ул.
Электrozаводская, д.21, стр. 17
Тел. +7/495/748-37-27 · факс.: +7/495/748-37-28
<http://www.gi-de.com>
ИНН 9718016518,
Расч. счет: 4070 2810900014907167
ЮниКредит Банк АО, г. Москва,
БИК 044525545
ОГРН : 1167746633592



6. Основные сведения

Дата государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью "Гизеке+Девриент Мобайл Секьюрити Раша": 06.07.2016 г.

Единственным учредителем и участником общества с ограниченной ответственностью "Гизеке+Девриент Мобайл Секьюрити Раша" (далее – Общества) является компания с ограниченной ответственностью «Гизеке+Девриент Мобиль Секьюрити ГмбХ» (Германия) (номер в торговом реестре HRB 224694, налоговый номер 143/306/40074).

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 4 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Юридический адрес: 107023, Москва г, Электrozаводская ул, дом № 21, строение 17

Фактический адрес: 107023, Москва г, Электrozаводская ул, дом № 21, строение 17

Основным видом экономической деятельности Общества в 2020 году является производство сим-карт (ОКВЭД2 - 32.99.9 Производство прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки) и другие виды деятельности, предусмотренные в Уставе.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор - Андреева Анастасия Юрьевна.

Лицом, ответственным за корпоративное управление является г-жа Карин Фурманиак, руководитель подразделения «Сейлс оперейшнс».

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2018 году составила 7 человек.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2019 году составила 7 человек.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году составила 7 человек.



Бухгалтерский учет Общества до 01.08.2018 велся специализированной организацией ООО «Редль и партнеры Аутсорсинг» на основании договора №12-16 от 01.08.2016 г., с 01.08.2018 бухгалтерский учет Общества ведется собственной бухгалтерией.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации (утверждено Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. N 34н).

7. Учетная политика Общества

Принципы формирования учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика сформирована на основании федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Факты неприменения правил, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета, в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества отсутствовали.

Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи готовой продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов



Коммерческие расходы учитываются по дебету счета 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)»

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Затраты, прямо относящиеся к деятельности по оказанию услуг технической поддержки и обслуживанию, учитываются на счете 20 "Основное производство" по статьям затрат:

- Брак в производстве
 - Прямые материальные расходы
 - Субподрядные работы сторонних организаций по упаковке
 - Субподрядные работы сторонних организаций
- Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

Учет материально-производственных запасов и основных средств

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам «основные средства», если его стоимость превышает 40 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.



Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016).

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости.

При выборе в случае отпуска материально-производственных запасов в производство и ином выбытии метода оценки «по средней себестоимости» применяется способ оценки: исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 (либо меньшего лимита) тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности: в составе материально-производственных запасов.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

Для учета выпущенной продукции счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не применяется.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся



непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам обособленно на счете 43 "Готовая продукция". В качестве учетной цены применяется нормативная (плановая) себестоимость.

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции принимается равной сумме прямых затрат на услуги субподрядных организаций по выпуску соответствующей единицы продукции.

Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитываются на счете 43 "Готовая продукция" обособленно в разрезе отдельных групп готовой продукции и распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца

Пересчет учетной стоимости остатков готовой продукции в связи с переходом от одного вида учетной цены к другому, а также в случае изменения величины учетных цен не производится.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц.

Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам, приходящиеся на отгруженную готовую продукцию, по которой не признана выручка, учитываются на счете 45 "Товары отгруженные".

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.



Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств и бухгалтерском балансе в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются краткосрочные депозитные вклады.

Депозитные вклады и сертификаты учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчетах 55-3 "Депозитные счета", 55-23 «Депозитные счета (в валюте)».

Оценочные обязательства и резервы

Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей при условии документального подтверждения такого снижения, а именно в случаях:

- поступления служебных записок технических специалистов, на основе которых издается распоряжение руководителя о признании МПЗ морально устаревшими и/или полностью или частично потерявшими свое первоначальное качество. Далее создается комиссия, которая определяет возможность дальнейшего использования МПЗ и величину резерва;
- поступления служебных записок специалистов отдела продаж с приложением прайс-листов поставщиков, на основе которых издается распоряжение руководителя о необходимости создания и величине резерва.

Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.



Обществом в отчетном году:

- создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары и услуги, включая авансы, выданные поставщикам. Резерв создается в отношении дебиторской задолженности организации, которая не погашена или с высокой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв не создается при отсутствии реальной просрочки должником срока погашения, а также по задолженностям, просроченным менее чем 360 дней, при отсутствии информации о признании должника банкротом (1 группа должников)

При нарушении сроков погашения на 360 и более дней резерв создается в размере 100 % от суммы такого долга (2 группа должников)

Данный резерв создается ежегодно. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Общество отражает оценочное обязательство в отчетном году в отношении:

- предстоящей оплаты отпусков работникам;

При этом оценочное обязательство создается исходя из фактического количества дней неиспользованных отпусков на конец каждого отчетного периода. Отчетным периодом признается календарный месяц, и рассчитывается путем умножения фактического количества дней неиспользованных отпусков на конец каждого отчетного периода на средний заработок работника, исчисленный за предыдущие 12 месяцев.

Сумма оценочного обязательства в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитывается с учетом страховых взносов, начисленных в размере 30%, а также с учетом страховых взносов от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 1,0 %.



Если на конец следующего отчетного периода сумма рассчитанного оценочного обязательства превысит фактический остаток оценочного обязательства на конец отчетного периода, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если же сумма рассчитанного резерва окажется меньше фактического остатка резерва на конец периода, то формируется сторнировочная запись на сумму полученной разницы по Дебету счета расходов на оплату труда и Кредиту счета оценочных обязательств и резервов.

- расходов на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данное оценочное обязательство создается исходя из стоимости услуг по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, определенной условиями договора с исполнителем (без учета НДС).

- предстоящей выплаты годовой премии сотрудникам Общества. Данное оценочное обязательство отражается в фиксированных суммах, увеличенных на 30% страховых взносов, а также взносов от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 1,0 %.

Возможно признание иных оценочных обязательств при соблюдении условий п. 5 ПБУ 8/2010.

Отражение показателей в отчетности

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной



жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы
- доходы и расходы от купли-продажи валюты

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях должны приводиться в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи.

Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: п.11 ПБУ 4/99, п.3 Приказа Минфина России №66н).

8. Изменения и дополнения учетной политики



В 2018 г. Обществом были внесены следующие дополнения и изменения учетной политики в связи с появлением новых фактов хозяйственной деятельности и требований законодательства:

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности до 01.08.2018г. осуществлялся отделом внутреннего аудита стороннего исполнителя, оказывающего услуги по ведению бухгалтерского учета. С 01.08.2018г. внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется бухгалтерией Общества с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С 8.3 КОРП и ЗУП 3.0.

Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

В 2020 г. Обществом были введены в действие следующие изменения учетной политики:

1. Дополнен следующими позициями перечень статей затрат, в разрезе которых ведется учет на счете 25:
 - Брак в производстве
 - Прочие производственные расходы
2. Изменен порядок формирования резерва по сомнительным долгам.

Редакция до внесения изменений:

Обществом в отчетном году:

- создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары и услуги, включая авансы, выданные поставщикам. Резерв создается в отношении дебиторской задолженности организации, которая не погашена или с высокой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв не создается при отсутствии реальной просрочки должником срока погашения, а также по задолженностям, просроченным менее чем 90 дней, при отсутствии информации о признании должника банкротом (1 группа должников)



При нарушении сроков погашения свыше 90 дней, но менее 180 дней резерв создается в размере 10% от суммы долга (2 группа должников)

При нарушении сроков погашения свыше 180 дней резерв создается в размере 25 % от суммы долга (3 группа должников)

Данный резерв создается ежегодно.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Редакция после внесения изменений:

Обществом в отчетном году:

- создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары и услуги, включая авансы, выданные поставщикам. Резерв создается в отношении дебиторской задолженности организации, которая не погашена или с высокой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв не создается при отсутствии реальной просрочки должником срока погашения, а также по задолженностям, просроченным менее чем 360 дней, при отсутствии информации о признании должника банкротом (1 группа должников)

При нарушении сроков погашения на 360 и более дней резерв создается в размере 100 % от суммы такого долга (2 группа должников)

Данный резерв создается ежегодно.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.



(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

3. Изменены положения, касающиеся признания оценочных обязательств.

Редакция до внесения изменений:

Общество отражает оценочное обязательство в отчетном году в отношении:

- предстоящей выплаты годовой премии сотрудникам Общества. Данное оценочное обязательство отражается в фиксированных суммах, увеличенных на 30% страховых взносов, а также взносов от НС и ПЗ в размере 1,0 %.

- расходов на права пользования товарными знаками в 2019 году.

Оценочное обязательство признается в размере 0,5 процента от чистого объема продаж лицензиата за отчетный период согласно отчетности, составленной в соответствии с МСФО.

- коммерческих расходов части поддержки отдела продаж на глобальном уровне.

Сумма оценочного обязательства рассчитывается на основании счетов и письменных договоренностей с контрагентом.

Редакция после внесения изменений:

Возможно признание иных оценочных обязательств при соблюдении условий п. 5 ПБУ 8/2010

9. Сведения о ретроспективном пересчете показателей бухгалтерской отчетности за 2018 год и 2019 год в отчетности за 2020 год

Представление некоторых показателей отчетности за 2018-2019 г., отражаемых в отчетности за 2020 г., скорректировано в целях обеспечения сопоставимости данных. Данные о пересчете, а также конкретные причины его осуществления приведены в таблице 9.1.



Таблица 9.1 Сведения о ретроспективном пересчете показателей бухгалтерской отчетности за 2018 и 2019 годы

Показатель отчетности	Сумма до изменения, тыс. руб	Сумма после изменения, тыс. руб.	Причина внесения изменения
	2018 г.	2018 г.	
Отложенные налоговые активы (стр. 1180)	766	736	Исправление ошибки
Расходы будущих периодов (стр. 11901)	-	51	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.
Расходы будущих периодов (стр.12105)	52	104	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)	30	-	Исправление ошибки
Оценочное обязательство по премиям работников (по итогам года) (стр. 15401)	2 985	2 300	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам работников (стр. 15402)	-	685	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.
Оценочное обязательство по услугам аудиторов бухгалтерской (финансовой) отчетности (стр. 15403)	-	670	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.
Прочие оценочные обязательства	670	-	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.



Выручка от реализации прав на использование программного обеспечения (стр. 21103)	28 573	10 276	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.
Выручка от оказания услуг технической поддержки программного обеспечения (стр. 21104)	-	3 127	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.
Выручка от оказания услуг по установке и настройке программного обеспечения (стр. 21105)	-	15 170	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.
Себестоимость продаж от реализации готовой продукции (стр. 21201)	(428 055)	(431 815)	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.
Себестоимость продаж от реализации прав на использование программного обеспечения (стр. 21203)	(23 827)	(9 471)	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.
Себестоимость продаж от оказания услуг технической поддержки программного обеспечения (стр. 21204)	-	(204)	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.
Себестоимость продаж от оказания услуг по установке и настройке программного обеспечения (стр. 21205)	-	(14 151)	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.
Себестоимость продаж упаковки (стр. 21204)	(3 760)	-	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.



Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (стр. 23402)	-	1 435	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.
Активы, полученные безвозмездно (стр. 23403)	-	300	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.
Прочие внереализационные доходы (стр. 23404)	2 058	63	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.
Прочие внереализационные расходы (стр. 23503)	(566)	(826)	Изменение существенности данного показателя в 2019 г.

10. Исправление ошибок

Существенные ошибки, выявленные за предшествующие периоды и исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

11. Доходы от обычных видов деятельности

В 2018г. была проведена реклассификация с Прочих доходов (Доходы, связанные с реализацией прочего имущества) на сумму 4 363,66 тыс.руб. на Доход от обычных видов деятельности (от реализации готовой продукции).



12. Прочие доходы и расходы организации, расчет налога на прибыль

Прочие доходы и расходы Общества за 2019-2020 г. приведены в таблице 12.1.

Таблица 12.1 Прочие доходы и расходы Общества за 2019-2020 г.

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы по курсовым разницам, а также доходы и расходы от продажи валюты отражены свернуто.

Прочие доходы (вид)	Сумма в 2019 г., тыс. руб.	Сумма в 2020 г., тыс. руб.
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	21 620	25 653
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в условных единицах и подлежащих оплате в рублях	347	15 199
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	861	1 258
Проценты к получению	583	790
Активы полученные безвозмездно	66	-
Восстановление неиспользованной части оценочных обязательств и резервов	326	2 375
Прочие доходы	7	-
ИТОГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	23 810	45 275



Прочие расходы (вид)	Сумма в 2019 г., тыс. руб.	Сумма в 2020 г., тыс. руб.
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	(10 706)	(58 707)
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в условных единицах и подлежащих оплате в рублях	(2 565)	(4 906)
Недостачи, выявленные при инвентаризации	-	(740)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(177)	(703)
Пожертвования	-	(51)
Списание выделенного НДС	(10)	(692)
Комиссия банка	(363)	(411)
Отчисления в резерв по сомнительным долгам		(21 444)
Штрафы, пени, неустойки	(1)	(86)
Списание бракованных материалов	(2)	
Образцы	(4)	
Прочие расходы	(95)	(340)
ИТОГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	(13 923)	(88 080)

Показатели, определяющие порядок расчета налога на прибыль за 2019-2020 г. в соответствии с ПБУ 18/02 приведены в таблице 12.2.



12.2 Расчет налога на прибыль Общества за 2019-2020 г.

Код	Показатель	Сумма за 2019 г., тыс. руб.	Сумма за 2020 г., тыс. руб.
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	44 185	25 182
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	741	2 445
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	30	85
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	2 445	6 771
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	85	73
Е	Постоянная разница за период	425	3 505
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	710	2 359
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	2 359	6 698
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	1 649	4 338
4	Текущий налог на прибыль	-10 911	-10 075
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-9 262	-5 737
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-8 837	-5 036
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-85	-701
8	Налоговые санкции	-106	0
9	Чистая прибыль (А) + (5) + (8)	34 817	19 444

Официальные курсы иностранных валют к рублю
установлены ЦБ РФ на 31.12.2020

на уровне:

- 90,6824 руб./Евро

- 73,8757 руб./Доллар США



Официальные курсы иностранных валют к рублю
установлены ЦБ РФ на 31.12.2019

на уровне:

- 69,3406 руб./Евро

- 61,9057 руб./Доллар США

Официальные курсы иностранных валют к рублю
установлены ЦБ РФ на 31.12.2018

на уровне:

- 79,4605 руб./Евро

- 69,4706 руб./Доллар США

13. Оценочные обязательства и резервы

На конец отчетного периода сформирован резерв по сомнительным долгам в соответствии с действующими положениями учетной политики.

На конец отчетного периода резерв под обесценение материальных ценностей не создан по причине отсутствия в отчетном периоде зафиксированных фактов снижения стоимости материальных ценностей.

На конец отчетного периода созданы оценочные обязательства на отпуск, премии сотрудникам и аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности, коммерческие расходы на поддержку отдела продаж на глобальном уровне.

14. Арендованные основные средства

На конец 2018 года Обществом было арендовано одно основное средство - нежилое помещение, расположенное по



адресу: г. Москва, ул. Электrozаводская, д. 21, стр. №17, 4-й этаж, комнаты №43 (39, 20 кв. м.), №44 (19,90 кв. м.), №45 (21,70 кв. м.), общей площадью 80,8 кв.м , стоимостью 4 123 тыс.руб., которое поступило в 2018 году.

На конец 2019 года Обществом было арендовано одно основное средство - нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Электrozаводская, д. 21, стр. №17, 4-й этаж, комнаты №43 (39, 20 кв. м.), №44 (19,90 кв. м.), №45 (21,70 кв. м.), общей площадью 80,8 кв.м , стоимостью 4 123 тыс.руб.

На конец 2020 года Обществом было арендовано одно основное средство - нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Электrozаводская, д. 21, стр. №17, 4-й этаж, комнаты №43 (39, 20 кв. м.), №44 (19,90 кв. м.), №45 (21,70 кв. м.), общей площадью 80,8 кв.м , стоимостью 6 765 тыс.руб. Других арендованных основных средств у Общества в 2020 году не было.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

16. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату Общество является участником одного незавершенного судебного разбирательства с ООО «Сонет» и выступает в качестве истца. Сумма требований Общества по иску составляет 63 652 тыс. руб.

Общество ожидает:

1. Взыскать с ООО «Сонет» сумму долга по Лицензионному договору №6-02/092018 от 26.09.2018 г. в размере 294 168,58 Евро по курсу Банка России на день его фактической оплаты и 1 615 тыс. руб.
2. Взыскать с ООО «Сонет» сумму долга по Договору на предоставление услуг по удаленному управлению



электронными подписками (AirOnGoeSim) №2-03/042019 от 23.05.2019 г. размере 14 000,00 Евро по курсу Банка России на день его фактической оплаты.

3. Взыскать с ООО «Сонет» сумму неустойки в размере 370 554,67 Евро за просрочку платежей по Лицензионному договору №6-02/092018 от 26.09.2018 г. по курсу Банка России на день его фактической оплаты, и 18 тыс. руб., а также сумму неустойки, начисленную за период с 01 сентября 2020 года по день фактической оплаты.

4. Взыскать с ООО «Сонет» сумму процентов за пользование чужими денежными средствами за просрочку оплаты услуг по Договору на предоставление услуг по удаленному управлению электронными подписками (AirOnGoeSim) №2-03/042019 от 23.05.2019 г. в размере 221,60 Евро по курсу Банка России на день фактической оплаты, а также проценты, начисленные за период с 01 сентября 2020 года по день фактической оплаты, по курсу Банка России на дату оплаты.

17. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности были выделены связанные стороны, информация о которых представлена в таблице 17.1.

Таблица 17.1 Связанные стороны

Наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Бенефициарные владельцы			
Verena von Mitschke-Collande	Бенефициарный владелец концерна G+D, в частности Общества	-	-



Основные хозяйственные общества			
Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH (налоговый номер 143/306/40074)	Учредитель	100	-
Основной управленческий персонал			
Андреева Анастасия Юрьевна	Генеральный директор	-	-
Другие связанные стороны (аффилированные лица)			
ЗАО "Гизеке & Девриент - ЛОМО, ЗАО" (ИНН7804051015)	Компания принадлежит к той же группе, что и Общество	-	-
Giesecke+Devrient GmbH (Германия) (HRB 4619)	Компания принадлежит к той же группе, что и Общество	-	-
Veridos GmbH (рег. номер HRB 155795 B)	Компания принадлежит к той же группе, что и Общество	-	-
Giesecke+Devrient (China) TECHNOLOGIES CO.,LTD (налоговый номер 360106612440197)	Компания принадлежит к той же группе, что и Общество	-	-
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB (рег. номер 556179- 5161)	Компания принадлежит к той же группе, что и Общество	-	-
Giesecke + Devrient Mobile Security Iberia S.A.U. (налоговый номер ES A58357021)	Компания принадлежит к той же группе, что и Общество		
Giesecke + Devrient Mobile Security GB Ltd. (налоговый номер 679-9722-57)	Компания принадлежит к той же группе, что и Общество		

18. Информация об операциях с аффилированными лицами

Аффилированными лицами Общества признаются:

ЗАО "Гизеке & Девриент - ЛОМО, ЗАО"
(ИНН7804051015/КПП780401001)



Договор о сервисном управлении от 01.01.2017.

В рамках данного договора ЗАО "Гизеке & Девриент - ЛОМО, ЗАО" оказывает Обществу услуги в области управления финансами, а также IT-услуги. Платежи осуществляются до 20-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом. Оплата производится в безналичной форме.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2018-2020 годы в рамках данного контракта приведены в таблицах 18.1-18.3.

Таблица 18.1 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2018 г. Общества перед ЗАО "Гизеке & Девриент - ЛОМО, ЗАО" по договору о сервисном управлении от 01.01.2017

Контрагент	Задолженность на начало 2018 г., тыс. руб.	Обороты за 2018 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2018 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Гизеке & Девриент -ЛОМО ЗАО				
Договор о сервисном управлении от 01.01.2017	294	(1 469)	1 175	-
Итого	294	(1 469)	1 175	-

Таблица 18.2 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2019 г. Общества перед ЗАО "Гизеке & Девриент - ЛОМО, ЗАО" по договору о сервисном управлении от 01.01.2017

Контрагент	Задолженность на начало 2019 г., тыс. руб.	Обороты за 2019 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2019 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Гизеке & Девриент -ЛОМО ЗАО				
Договор о сервисном управлении от 01.01.2017	-	(896)	1 195	299
Итого	-	(896)	1 195	299

Таблица 18.3 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 г. Общества перед ЗАО "Гизеке &



Девриент - ЛОМО, ЗАО" по договору о сервисном управлении от 01.01.2017

Контрагент	Задолженность на начало 2020 г., тыс. руб.	Обороты за 2020 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2020 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Гизеке & Девриент -ЛОМО ЗАО				
Договор о сервисном управлении от 01.01.2017	299	(835)	715	179
Итого	299	(835)	715	179

Giesecke+Devrient GmbH (Германия) (HRB 4619)

Giesecke+Devrient GmbH (Германия) (HRB 4619) является 100 % участником компании с ограниченной ответственностью «Гизеке+Девриент Мобиль Секьюрити ГмбХ» (Германия)

Договор о сервисном управлении от 01.01.2017.

В рамках данного договора Giesecke+Devrient GmbH оказывает в адрес Общества IT-услуги. Оплата оказанных услуг производится в Евро путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика в течение 30 дней со дня получения счета.

В 2018 году услуги не оказывались, расчеты по Договору о сервисном управлении от 01.01.2017. были завершены.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2018 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.4.

Таблица 18.4 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2018 г. Общества перед Giesecke+Devrient GmbH по договору о сервисном управлении от 01.01.2017.



Контрагент	Задолженность на начало 2018 г., тыс. руб.	Обороты за 2018 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2018 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient GmbH	744	827	83	-
SLA Agreement 01.01.2017				
Итого	744	827	83	-

Giesecke+Devrient (China) TECHNOLOGIES CO.,LTD

(налоговый номер 360106612440197)

а) Договор купли-продажи №02-06/032017/Е от 01.03.2017.

В рамках данного договора Giesecke+Devrient (China) TECHNOLOGIES CO.,LTD осуществляет поставку сим-карт в адрес Общества. Оплата поставленной продукции производится в Евро путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика в течение 30 рабочих дней со дня выпуска груза таможенными органами Российской Федерации.

За 2018 год было поставлено 3 240 250 шт. сим-карт и 404 000 шт. адаптеров.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2018 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.5

Таблица 18.5 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2018 г. Общества перед Giesecke+Devrient (China) TECHNOLOGIES CO.,LTD по договору №02-06/032017/Е от 01.03.2017

Контрагент	Задолженность на начало 2018 г., тыс. руб.	Обороты за 2018 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2018 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient (China) TECHNOLOGIES CO.,LTD	20 696	(55 798)	35 102	-
02-06/032017/Е от 01.03.2017				
Итого	20 696	(55 798)	35 102	-



За 2019 год было поставлено 4 500 шт. сим-карт.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2019 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.6.

Таблица 18.6 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2019 г. Общества перед Giesecke+Devrient (China) TECHNOLOGIES CO.,LTD по договору №02-06/032017/Е от 01.03.2017.

Контрагент	Задолженность на начало 2019 г., тыс. руб.	Обороты за 2019 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2019 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient (China) TECHNOLOGIES CO.,LTD	-	(139)	139	-
02-06/032017/Е от 01.03.2017				
Итого	-	(139)	139	-

За 2020 год было поставлено 9 000 шт. сим-карт.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2020 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.7.

Таблица 18.7 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 г. Общества перед Giesecke+Devrient (China) TECHNOLOGIES CO.,LTD по договору №02-06/032017/Е от 01.03.2017.

Контрагент	Задолженность на начало 2020 г., тыс. руб.	Обороты за 2020 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2020 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient (China) TECHNOLOGIES CO.,LTD	-	(292)	292	-
02-06/032017/Е от 01.03.2017				
Итого	-	(292)	292	-



б) Разовые поставки товара на основании инвойсов №GDJ/GDMSRus19053101 от 01.06.2019 и №GDJ/GDMSRus19062701 от 27.06.2019

В рамках данных инвойсов Giesecke+Devrient (China) TECHNOLOGIES CO.,LTD осуществляет поставку сим-карт в адрес Общества. Оплата поставленной продукции производится в Евро путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика до 20-го числа месяца, следующего за месяцем оформления инвойса.

За 2019 год было поставлено 2 250 шт. сим-карт.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2019 год в рамках инвойсов приведены в таблице 18.8.

Таблица 18.8 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2019 г. Общества перед Giesecke+Devrient (China) TECHNOLOGIES CO.,LTD по инвойсам №GDJ/GDMSRus19053101 от 01.06.2019 и №GDJ/GDMSRus19062701 от 27.06.2019.

Контрагент	Задолженность на начало 2019 г., тыс. руб.	Обороты за 2019 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2019 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient (China) TECHNOLOGIES CO.,LTD				
GDJ/GDMSRus19053101 от 01.06.2019	-	(63)	63	-
GDJ/GDMSRus19062701 от 27.06.2019	-	(8)	8	-
Итого	-	(71)	71	-

в) Разовые поставки товара на основании инвойсов № 95760987 от 23.06.2020 и № 95791866 от 10.08.2020

В рамках данных инвойсов Giesecke+Devrient (China) TECHNOLOGIES CO.,LTD осуществляет поставку сим-карт в адрес Общества. Оплата поставленной продукции производится в Евро путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика до 20-го числа месяца, следующего за месяцем оформления инвойса.



За 2020 год было поставлено 3 935 шт. сим-карт.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2020 год в рамках инвойсов приведены в таблице 18.9.

Таблица 18.9 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 г. Общества перед Giesecke+Devrient (China) TECHNOLOGIES CO.,LTD по инвойсам №95760987 от 23.06.2020 и №95791866 от 10.08.2020.

Контрагент	Задолженность на начало 2020 г., тыс. руб.	Обороты за 2020 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2020 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient (China) TECHNOLOGIES CO.,LTD				
95760987 от 23.06.2020	-	(151)	151	-
95791866 от 10.08.2020	-	(93)	93	-
Итого	-	(244)	244	-

Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH (налоговый номер 143/306/40074)

а) Договор поставки №1 от 14.10.2016 г.

В рамках данного договора Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH осуществляет поставку чип-модулей в адрес Общества. Оплата поставленной продукции производится в Евро путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика в течение 90 рабочих дней со дня получения товара.

За 2018 год было поставлено 30 747 161 шт. чип-модулей.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2018 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.10.

Таблица 18.10 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2018 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH по договору №1 от 14.10.2016 г.



Контрагент	Задолженность на начало 2018 г., тыс. руб.	Обороты за 2018 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2018 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH	79 160	(171 218)	183 927	91 869
1 от 14.10.2016				
Итого	79 160	(171 218)	183 927	91 869

За 2019 год было поставлено 42 301 948 шт. чип-модулей.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2019 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.11.

Таблица 18.11 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2019 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH по договору №1 от 14.10.2016 г.

Контрагент	Задолженность на начало 2019 г., тыс. руб.	Обороты за 2019 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2019 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH	91 869	(263 037)	216 321	45 153
1 от 14.10.2016				
Итого	91 869	(263 037)	216 321	45 153

За 2020 год было поставлено 35 157 212 шт. чип-модулей.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2020 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.12.

Таблица 18.12 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH по договору №1 от 14.10.2016 г.



Контрагент	Задолженность на начало 2020 г., тыс. руб.	Обороты за 2020 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2020 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH	45 153	(190 885)	199 121	53 388
1 от 14.10.2016				
Итого	45 153	(190 885)	199 121	53 388

б) Договор поставки №2 от 06.02.2017 г.

В рамках данного договора Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH осуществляет поставку чип-модулей в адрес Общества. Оплата поставленной продукции производится в Евро путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика в течение 90 рабочих дней со дня получения товара.

За 2018 год было поставлено 11 527 077 шт. чип-модулей.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2018 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.13.

Таблица 18.13 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2018 г. Общества перед Giesecke + Devrient Mobile Security GmbH по договору №2 от 06.02.2017 г.

Контрагент	Задолженность на начало 2018 г., тыс. руб.	Обороты за 2018 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2018 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH	-	(77 022)	77 022	-
2 от 06.02.2017				
Итого	-	(77 022)	77 022	-

в) Договор поставки № 3 от 11.07.2019

В рамках договора Общество осуществило поставку чип-модулей в адрес Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH.



Оплата поставленной продукции производится в Евро путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика в течение девяноста календарных дней со дня получения товара.

За 2019 год было поставлено 1 508 204 шт. чип-модулей.

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности за 2019 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.14.

Таблица 18.14 Наличие и движение дебиторской задолженности за 2019 г. по договору №3 от 11.07.2019 с Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH

Контрагент	Задолженность на начало 2019 г., тыс. руб.	Обороты за 2019 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2019 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH	-	(10 252)	10 252	-
3 от 11.07.2019				
Итого	-	(10 252)	10 252	-

б) Лицензионный договор бн от 20.05.2020 г.

В рамках данного договора Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH передает Обществу права пользования товарными знаками. Оплата лицензионного вознаграждения производится в Евро путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика в течение 20 дней месяца, следующего за отчетным кварталом.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2020 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.15. в 2018 г.

Таблица 18.15 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 г. Общества перед Giesecke + Devrient Mobile Security GmbH по договору бн от 20.05.2020.



Контрагент	Задолженность на начало 2020 г., тыс. руб.	Обороты за 2020 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2020 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH	-	(3 090)	3 677	587
бн от 20.05.2020				
Итого	-	(3 090)	3 677	587

Veridos GmbH (рег. номер HRB 155795 B)

В 2018 г. действовал Договор №16-02/110418 от 11.04.2018. Поступило 100 000 шт. карт.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2018 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.16.

Таблица 18.16 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2018 г. Общества перед Veridos GmbH по договору №16-02/110418 от 11.04.2018.

Контрагент	Задолженность на начало 2018 г., тыс. руб.	Обороты за 2018 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2018 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Veridos GmbH	-	(2 454)	2 454	-
16-02/110418 от 11.04.2018.				
Итого	-	(2 454)	2 454	-

Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB (рег. номер 556179-5161)

а) Договор №3-02/042017 от 01.04.2017



В рамках данного договора Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB оказывает услуги по техническому обслуживанию и поддержке в адрес Общества. Оплата счетов производится в Долларах США путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика до 20 числа второго месяца после отчетного квартала.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2018 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.17.

Таблица 18.17 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2018 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB по договору №3-02/042017 от 01.04.2017.

Контрагент	Задолженность на начало 2018 г., тыс. руб.	Обороты за 2018 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2018 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	1 335	(1 335)	-	-
3-02/042017 от 01.04.2017				
Итого	1 335	(1 335)	-	-

б) Лицензионный договор №10-02/122017 от 04 декабря 2017.

В рамках данного договора Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB предоставляет Обществу Лицензию на использование Программного обеспечения. Оплата производится в Долларах США в безналичной форме не позднее 90 календарных дней, исчисляемых со дня подписания акта об оказании услуг.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2018 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.18.

Таблица 18.18 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2018 г. Общества перед Giesecke+Devrient



Mobile Security Sweden AB по договору №10-02/122017 от 04 декабря 2017.

Контрагент	Задолженность на начало 2018 г., тыс. руб.	Обороты за 2018 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2018 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	-	(4 175)	9 774	5 599
10-02/122017 от 04 декабря 2017				
Итого	-	(4 175)	9 774	5 599

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2019 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.19.

Таблица 18.19 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2019 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB по договору №10-02/122017 от 04 декабря 2017.

Контрагент	Задолженность на начало 2019 г., тыс. руб.	Обороты за 2019 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2019 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	5 599	(37 699)	37 470	5 370
10-02/122017 от 04 декабря 2017				
Итого	5 599	(37 699)	37 470	5 370

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2020 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.20.

Таблица 18.20 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 г. Общества перед Giesecke+Devrient



Mobile Security Sweden AB по договору №10-02/122017 от 04 декабря 2017.

Контрагент	Задолженность на начало 2020 г., тыс. руб.	Обороты за 2020 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2020 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	5 370	(88 629)	83 259	-
10-02/122017 от 04 декабря 2017				
Итого	5 370	(88 629)	83 259	-

в) Договор по установке и настройке комплекса ПО, техническому обслуживанию и поддержке №11-03/122017 от 04 декабря 2017.

В рамках данного договора Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB проводит работы по установке и настройке комплекса ПО, техническому обслуживанию и поддержке. Оплата производится в Долларах США в безналичной форме не позднее 90 календарных дней, исчисляемых со дня подписания акта о выполнении работ.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2018 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.21.

Таблица 18.21 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2018 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB по договору №11-03/122017 от 04 декабря 2017.

Контрагент	Задолженность на начало 2018 г., тыс. руб.	Обороты за 2018 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2018 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	-	(14 926)	15 029	103
11-03/122017 от 04 декабря 2017				
Итого	-	(14 926)	15 029	103



Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2019 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.22.

Таблица 18.22 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2019 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB по договору №11-03/122017 от 04 декабря 2017.

Контрагент	Задолженность на начало 2019 г., тыс. руб.	Обороты за 2019 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2019 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	103	(3 491)	4 582	1 194
11-03/122017 от 04 декабря 2017				
Итого	103	(3 491)	4 582	1 194

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2020 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.23.

Таблица 18.23 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB по договору №11-03/122017 от 04 декабря 2017.

Контрагент	Задолженность на начало 2020 г., тыс. руб.	Обороты за 2020 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2020 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	1 194	(8 574)	8 710	1 330
11-03/122017 от 04 декабря 2017				
Итого	1 194	(8 574)	8 710	1 330



г) Договор по установке и настройке комплекса программного обеспечения, предоставлению прав на его использование, техническому обслуживанию и поддержке №02-05/012019 от 14 января 2019.

В рамках данного договора Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB проводит работы по установке и настройке комплекса программного обеспечения, предоставляет права на его использование, осуществляет техническое обслуживание и поддержку. Оплата производится в Евро в безналичной форме согласно установленному графику.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2019 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.24.

Таблица 18.24 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2019 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB по договору №02-05/012019 от 14 января 2019.

Контрагент	Задолженность на начало 2019 г., тыс. руб.	Обороты за 2019 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2019 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	-	(1 938)	30 545	28 607
02-05/012019 от 14 января 2019				
Итого	-	(1 938)	30 545	28 607

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2020 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.25.

Таблица 18.25 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB по договору №02-05/012019 от 14 января 2019.



Контрагент	Задолженность на начало 2020 г., тыс. руб.	Обороты за 2020 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2020 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	28 607	(4 097)	13 964	38 474
02-05/012019 от 14 января 2019				
Итого	28 607	(4 097)	13 964	38 474

д) Договор на оказание услуг технической поддержки №02-03/042019 от 05 июня 2019.

В рамках данного договора Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB осуществляет техническое обслуживание и поддержку программного обеспечения. Оплата постоянной части стоимости услуг производится в Евро в течение семи рабочих дней с даты окончания отчетного месяца, переменной части стоимости услуг – в течение шестидесяти календарных дней с даты окончания отчетного месяца.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2019 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.26.

Таблица 18.26 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2019 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB по договору №02-03/042019 от 05 июня 2019.

Контрагент	Задолженность на начало 2019 г., тыс. руб.	Обороты за 2019 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2019 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	-	(4 496)	6 245	1 749
02-03/042019 от 05 июня 2019				
Итого	-	(4 496)	6 245	1 749



Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2020 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.27.

Таблица 18.27 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB по договору №02-03/042019 от 05 июня 2019.

Контрагент	Задолженность на начало 2020 г., тыс. руб.	Обороты за 2020 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2020 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	1 749	(12 010)	13 691	3 430
02-03/042019 от 05 июня 2019				
Итого	1 749	(12 010)	13 691	3 430

е) Договор по установке и настройке комплекса программного обеспечения, техническому обслуживанию и поддержке №02-10/102019 от 23 мая 2019.

В рамках данного договора Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB проводит работы по установке и настройке комплекса программного обеспечения, осуществляет техническое обслуживание и поддержку. Оплата производится в Евро в безналичной форме в течение четырнадцати банковских дней с даты выставления счета.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2019 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.28.

Таблица 18.28 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2019 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB по договору №02-10/102019 от 23 мая 2019.



Контрагент	Задолженность на начало 2019 г., тыс. руб.	Обороты за 2019 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2019 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	-	(2 218)	2 578	360
02-10/102019 от 23 мая 2019				
Итого	-	(2 218)	2 578	360

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2020 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.29.

Таблица 18.29 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB по договору №02-10/102019 от 23 мая 2019.

Контрагент	Задолженность на начало 2020 г., тыс. руб.	Обороты за 2020 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2020 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	360	(137)	1 189	1 412
02-10/102019 от 23 мая 2019				
Итого	360	(137)	1 189	1 412

ж) Лицензионный договор №02-07/082019 от 28 августа 2019.

В рамках данного договора Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB предоставляет права на использование программного обеспечения. Оплата производится в Евро в безналичной форме на основании подписанного акта сдачи-приемки лицензии.



Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2019 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.30.

Таблица 18.30 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2019 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB по договору №02-07/082019 от 28 августа 2019.

Контрагент	Задолженность на начало 2019 г., тыс. руб.	Обороты за 2019 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2019 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	-	(897)	897	-
02-07/082019 от 28 августа 2019				
Итого	-	(897)	897	-

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2020 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.31.

Таблица 18.31 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB по договору №02-07/082019 от 28 августа 2019.

Контрагент	Задолженность на начало 2020 г., тыс. руб.	Обороты за 2020 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2020 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	-	(1 634)	1 634	-
02-07/082019 от 28 августа 2019				
Итого	-	(1 634)	1 634	-



з) Договор №03-05/072020 от 05 мая 2020.

В рамках данного договора Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB оказывает услуги по управлению электронными подписками. Оплата производится в Евро в безналичной форме в течение 14 банковских дней с даты выставления счета.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2020 год в рамках данного контракта приведены в таблице 18.32.

Таблица 18.32 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 г. Общества перед Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB по договору №03-05/072020 от 05 мая 2020.

Контрагент	Задолженность на начало 2020 г., тыс. руб.	Обороты за 2020 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2020 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke+Devrient Mobile Security Sweden AB	-	(2 061)	2 061	-
03-05/072020 от 05 мая 2020				
Итого	-	(2 061)	2 061	-

Giesecke + Devrient Mobile Security Iberia S.A.U. (налоговый номер ES A58357021)

Выполнение работ по генерации электронных профилей сим-карт на основании инвойсов № No. 4000008244/95655523 от 05.12.2019 и № 4000008310/95658859 от 10.12.2019

Данные счета выставлены на стоимость работ по генерации электронных профилей сим-карт, выполненных в интересах Общества. Оплата производится в Евро путем перечисления денежных средств на расчетный счет исполнителя до 20-го числа месяца, следующего за месяцем оформления инвойса.



За 2019 год было подготовлено 30 000 шт. профилей сим-карт.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2019 год в рамках инвойсов приведены в таблице 18.33.

Таблица 18.33 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2019 г. Общества перед Giesecke + Devrient Mobile Security Iberia S.A.U. по инвойсам №4000008244/95655523 от 05.12.2019 и № 4000008310/95658859 от 10.12.2019.

Контрагент	Задолженность на начало 2019 г., тыс. руб.	Обороты за 2019 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2019 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke + Devrient Mobile Security Iberia S.A.U.				
4000008244/95655523 от 05.12.2019	-	(3)	142	139
4000008310/95658859 от 10.12.2019	-	(2)	71	69
Итого	-	(5)	213	208

В 2020 году работы не выполнялись.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за 2020 год в рамках инвойсов приведены в таблице 18.34.

Таблица 18.34 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 г. Общества перед Giesecke + Devrient Mobile Security Iberia S.A.U. по инвойсам №4000008244/95655523 от 05.12.2019 и № 4000008310/95658859 от 10.12.2019.

Контрагент	Задолженность на начало 2020 г., тыс. руб.	Обороты за 2020 г., тыс. руб.		Задолженность на конец 2020 г., тыс. руб.
		Погашено	Поступило	
Договоры				
Giesecke + Devrient Mobile Security Iberia S.A.U.				
4000008244/95655523 от 05.12.2019	139	(192)	53	-
4000008310/95658859 от 10.12.2019	69	(96)	27	-
Итого	208	(288)	80	-

19. Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем концерна «Гизеке+Девриент» и Общества является гражданка ФРГ Верена фон Мичке-Колланде (Verena von Mitschke-Collande) 1949 года рождения, постоянно проживающая в Германии в городе Тутцинг.

20. Сведения о вознаграждениях основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор.

Общая сумма вознаграждения в пользу генерального директора Общества в 2018 году составила 3 631 тыс. руб.

Общая сумма вознаграждения в пользу генерального директора Общества в 2019 г. составила 3 718 тыс. руб.

Общая сумма вознаграждения в пользу генерального директора Общества в 2020 г. составила 4 608 тыс. руб.

На 31.12.2020 признано оценочное обязательство на выплату премии (733 тыс. руб.) и страховые взносы (227 тыс. руб.).

Из заработной платы и иных сумм, выплачиваемых работнику, работодатель удерживает налог на доходы физических лиц и производит иные удержания в соответствии с действующим законодательством РФ.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе в пользу основного управленческого персонала не производятся.



21. Прочее

С начала 2020 года вспышка новой коронавирусной инфекции (COVID-19) распространилась по всему миру, что оказало значительное влияние на мировую экономику и привело к снижению деловой активности.

Общество считает распространение COVID-19 и возросшую нестабильность на рынках существенными некорректирующими событиями поскольку:

- отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции;

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не несет в себе угрозу прекращения непрерывности деятельности Общества.

- не нарушен нормальный режим осуществления операционной деятельности Общества, отсутствуют перебои в цепочках поставок

- персонал Общества во время карантина был переведен на удаленный режим работы, отсутствовали факты сокращения численности персонала

- спрос на продукцию, товары, работы и услуги, реализуемые Обществом, не снижен

Общество подтверждает, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем и не способен оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Генеральный директор _____
Андреева А. Ю.