Пояснения

к бухгалтерской отчетности

ООО «Обертюр Текнолоджис»

за 2020 год

Содержание

1. Общая информация 3
2. Основные положения учетной политики 3
   - 2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности *3*
   - 2.2. Допущение непрерывности деятельности *3*
   - 2.3. Способы оценки имущества *3*
   - 2.4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте *4*
   - 2.5. Основные средства *4*
   - 2.6. Материально-производственные запасы *4*
   - 2.7. Задолженность покупателей и заказчиков *5*
   - 2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты *5*
   - 2.9. Отложенные налоги *6*
   - 2.10. Оценочные обязательства *6*
   - 2.11. Доходы *6*
   - 2.12. Расходы *6*
   - 2.13. Связанные стороны *7*
   - 2.14. Изменения в учетной политике *7*
   - 2.15. Иное *7*
3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год 8
   - 3.1. Основные средства *8*
   - 3.2. Запасы *8*
   - 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты *8*
   - 3.4. Дебиторская задолженность *9*
   - 3.5. Уставный капитал *9*
   - 3.6. Оценочные обязательсва, условные обязательства и условные активы *9*
   - 3.7. Кредиторская задолженность *10*
   - 3.8. Доходы и расходы от обычных видов деятельности *10*
   - 3.9. Прочие доходы и расходы *11*
   - 3.10. Расчеты по налогу на прибыль *11*
   - 3.11. Связанные стороны *11*
   - 3.12. Информация о рисках хозяйственной деятельности *12*
   - 3.13. События после отчетной даты *13*
   - 3.14. Непрерывность деятельности *13*

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **ООО «Обертюр Текноджис»** (далее, «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными Российскими Стандартами Бухгалтерского Учета.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Общая информация

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Обертюр Текнолоджис».

Юридический адрес: 125047, Россия, г. Москва, ул. 1-ая Брестская, д.29, 13 этаж.

Основные виды деятельности: Оптовая торговля товарами производственно-технического назначения. Основной вид товара – SIM-карты для мобильной связи, банковские карты.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 8 человек, в 2019 году – 8 человек.

Участником Общества, владеющим 100% акций Общества, является Акционерное общество упрощенного типа "ИДЕМИЯ ФРАНС", созданное и действующее по законодательству Франции, зарегистрировано 05.11.2008 года, Торговым Судом г. Нантер, регистрационный номер 340709534, находящееся по адресу площадь Самуэль де Шамплайн, 2, Курбевуа, 92400, Франция.

Бенефициарных владельцев, прямо или косвенно владеющих либо имеющих преобладающее участие более 25 % в капитале Общества, либо имеющих возможность контролировать действия Общества, на 31 декабря 2020 года компания не имеет.

Исполнительный орган: Генеральным директором общества на 31 декабря 2020 года является г-жа Анна Аншукова.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

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

2.2. Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общество предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

2.3. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсы валют:

Валюта	31 декабря 2020 г., руб.	31 декабря 2019 г., руб.	31 декабря 2018 г., руб.
1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
1 Евро	90,6824	69,3406	79,4605

2.5. Основные средства

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.
- Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.
- Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания и сооружения	47
Транспортные средства	3-5
Машины и оборудование	3-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-10
Компьютерная техника	2-5

2.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.
- Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу/ включаются в фактическую себестоимость запасов.

Оценка при списании:

- Оценка запасов при списании, реализации и прочем выбытии производится по методу ФИФО. Учет запасов ведется по партиям и документам поступления. Основание: пункт 16 ПБУ 5/01

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Основание: пункт 25 ПБУ 5/01.

Критерии для создания резерва и его расчет:

- при проверке фактического состояния запаса выявлен брак и/или неисправность, в результате которых реализация данного запаса не возможна – в размере 100% к стоимости данных запасов;
- запас является устаревшим и не имеющим рыночной стоимости – в размере 100% к стоимости данных запасов;
- цена реализации запаса превышает его стоимость – в размере превышения стоимости запаса над ценой реализации.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность показана за вычетом резервов по сомнительным долгам, которые создаются за счет прочих расходов.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается любая 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.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения;
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключение случаев, указанных ниже;

- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
    - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
    - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
    - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
    - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

2.9. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

2.10. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства в части предстоящих расходов на оплату отпусков и потенциальных обязательств, а также на выплату резервов.

Величина оценочного обязательства и соответствующего резерва определяется руководством Общества на основании имеющейся информации о предстоящих расходах, которая базируется на текущих фактических данных и статистических данных прошлых лет.

2.11. Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Поступления, признаваемые доходами от обычных видов деятельности организации, являются поступления от оптовой продажи товаров производственно-технического назначения.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- Комиссия банка;
- Курсовые разницы;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- Доходы от реализации основных средств;
- Безвоздмездно полученные материальные ценности;
- Прочие.

2.12. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- Материальные затраты;
- Расходы на оплату труда;
- Аренда офиса;

- Амортизация;
- Информационные и консультационные услуги;
- Аудиторские услуги;
- Налоги и сборы;
- Почтовые услуги, телефон, услуги связи;
- Расходы на программное обеспечение;
- Расходы на ремонт;
- Укомплектование, упаковка, персонализация;
- Услуги охраны;
- Услуги страхования;
- Поверка измерительного оборудования;
- Повышение квалификации;
- Представительские расходы;
- Расходы на сертификацию;
- Прочие расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами

- Комиссии и услуги банка;
- Курсовые разницы;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- Стоимость реализованных основных средств;
- Штрафные санкции по хоз. договорам;
- Прочие.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.13. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

2.14. Изменения в учетной политике

В течение 2020 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2020 год.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом.

2.15. Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год

3.1. Основные средства

Изменение стоимости основных средств приводится в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первона-чальная стоимость	Накоп-ленная аморти-зация	посту-пило	выбыло объектов		Начис-лено аморти-зации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
					первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	за 2020	10 428	(6 218)	327	-	-	(887)	10 755	(7105)
	за 2019	9 855	(5 500)	573	-	-	(719)	10 428	(6 219)
в том числе: Здания и сооружения	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	за 2020	9 100	(5 558)	-	-	-	(559)	9 100	(6 117)
	за 2019	9 100	(4 999)	-	-	-	(559)	9 100	(5 558)
Офисное оборудование	за 2020	1 328	(660)	327	-	-	(328)	1 655	(988)
	за 2019	755	(500)	573	-	-	(160)	1 328	(660)

Компания арендует офисное помещение по адресу 125047, Россия, г. Москва, ул. 1-ая Брестская, д.29, 13 этаж.

Арендные платежи за 2020 год составили 5 897 тыс. руб. (2019 год: 6 358 тыс. руб.).

3.2. Запасы

Данные по запасам приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2020	47 160	(2 381)	82 055	(10 255)
	за 2019	33 309	(10 846)	47 160	(2 381)
в том числе: Материалы	за 2020	40 227	(2 381)	79 021	(10 255)
	за 2019	30 353	(8 636)	40 227	(2 381)
Товары	за 2020	6 933	-	3 034	-
	за 2019	2 956	(2 211)	6 933	-

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлена ниже:

Наименование	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – рубли	45 582	49 977	50 975
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – прочие валюты	14 949	11 363	18 134
Итого отражено в Бухгалтерском балансе и в Отчете о движении денежных средств	60 531	61 340	69 109

Расшифровка строк 4119 «прочие поступления» и 4129 «прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

Вид платежа	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Итоговая сумма НДС	0	8 295
Итого строка 4119 прочие поступления	0	8 295
Выдача подотчет денежных средств	425	1 308
Оплата комиссии банка	1 512	1 570
Итоговая сумма НДС (отрицательный результат)	14 389	0
Прочее	0	1
Итого строка 4129 прочие платежи	16 326	2 879

3.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020	84 745	-	33 559	-
	за 2019	95 200	-	84 745	-
Авансы, выданные поставщикам	за 2020	7 904	-	10 033	-
	за 2019	7 036	-	7 904	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2020	10 735	-	9 291	-
	за 2019	5 014	-	10 735	-
Расчеты по социальному страхованию	за 2020	575	-	593	-
	за 2019	573	-	575	-
Прочая дебиторская задолженность	за 2020	5 305	-	5 862	-
	за 2019	16 176	-	5 305	-
Итого	за 2020	109 264	-	59 335	-
	за 2019	123 999	-	109 264	-

Показатель «Расчеты с покупателями и заказчиками» представлен в следующей таблице:

Наименование организации-покупателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
НОВАКАРД АО	16 079	0	1 377
МЕГАФОН ПАО	10 936	9 368	1 953
СКАРТЕЛ ООО	3 497	12 256	15 750
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	2 637	50 689	37 550
Прочие	410	12 433	38 570
Итого покупатели и заказчики	33 559	85 745	95 200

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года составлял 10 тыс. руб. и оплачен в размере 100%. Изменений размера Уставного капитала в течение 2020 года не было.

В 2020 и 2019 годах начисления и выплаты дивидендов не было.

3.6. Оценочные обязательсва, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Остаток на 31 декабря 2018	Остаток на 31 декабря 2019	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31 декабря 2020
Оценочные обязательства - всего	7 788	11 538	14 369	13 808	-	12 098
в том числе: Премии сотрудников	4 732	6 083	4 851	7 461	-	3 473

Резерв предстоящих отпусков	3 056	3 778	6 915	6 347	-	4 346
Резерв по претензиям покупателей и заказчиков	-	1 677	2 603	-	-	4 280

Ожидаемый срок исполнения резервов - до 31 декабря 2021 года.

3.7. Кредиторская задолженность

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	171 206	189 308	230 185
Авансы, полученные от покупателей	14 023	2 944	1 310
Расчеты по налогам и сборам	-	-	22
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	122	4 925
Итого	185 229	192 374	236 442

Показатель «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» представлен в следующей таблице:

Наименование организации-поставщика	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
IDEMIA France SAS	134 424	155 854	182 182
IDEMIA (Shenzhen) Technologies Company Limited	19 630	13 426	29 069
НОВАКАРД АО	11 385	17 532	-
АЛ РУД	1 313	-	-
Прочие	4 454	2 496	18 934
Итого расчеты с поставщиками и подрядчиками	171 206	189 308	230 185

3.8. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже:

Виды деятельности	За 2020 год			За 2019 год		
	Выручка	Себестои-мость продаж	Валовая прибыль	Выручка	Себестои-мость продаж	Валовая прибыль
Оптовая торговля товарами производственно-технического назначения	480 417	(385 888)	94 529	512 797	(395 898)	116 899
Итого	480 417	(395 898)	94 529	512 797	(395 898)	116 899

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Затраты на оплату труда	29 688	28 764
Отчисления на социальные нужды	6 362	7 232
Инжиниринговые услуги	19 563	13 475
Консультационные услуги	5 916	8 220
Командировочные и представительские расходы	185	2 173
Аренда помещения	5 897	6 358
Расходы на проезд	205	1 156
Материальные затраты	754	3 381
Почтовые услуги, телефон	7	1 071
Транспортно-экспедиционные услуги	590	500
Аудиторские услуги	361	361
Амортизационные отчисления	868	639
Страхование	509	1 118
Прочие затраты	2 026	1 982
Итого коммерческие расходы	72 932	76 430

3.9. Прочие доходы и расходы

В течение года были произведены следующие доходы и расходы:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Курсовые разницы	35 736	18 997
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	2 381	10 846
Отчисления в оценочные резервы	673	-
Прочие	145	9 064
Итого прочие доходы	38 935	38 907
Курсовые разницы	49 427	15 074
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 512	1 464
Списание ТМЦ	6 253	11 875
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	10 255	2 381
Претензии покупателей	4 131	-
Прочие	3 564	10 103
Итого прочие расходы	75 142	40 897

3.10. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль / (убыток) до налогообложения	(14 610)	38 479
Применяемая ставка	20%	20%
Условный (расход) / доход по налогу на прибыль	2 922	(7 696)
Постоянные налоговые обязательства	3 814	913
Отложенные налоговые активы	(143)	(85)
Отложенные налоговые обязательства	(6)	749
Налог на прибыль	(1 043)	(9 270)

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, представляют из себя прочие расходы, не принимаемые для целей налогооблажения.

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде, в основном относятся к разнице в учете оценочных обязательств в налоговом и бухгалтерском учете.

3.11. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

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

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1.	Компания «ИДЕМИЯ ФРАНЦ С.А.С.» (Франция)	Лицо владеет 100% акций общества	100%
2.	IDEMIA America Corp.	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	
3.	IDEMIA Hungary Kft.	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	
4.	IDEMIA Solutions Czech s.r.o.	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	
5.	IDEMIA UK Ltd	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	
6.	IDEMIA (Shenzhen) Technologies Company Limited (ранее - OCS Science and Tehnology (Shenzhen) Co., LTD)	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	
7.	АО ИДЕМИЯ РУС	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	

Другие компании Группы IDEMIA (представлены на сайте www.idemia.com).

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг,
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду.

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	За 2020 год	За 2019 год
Продажа товаров, работ, услуг	1 440	1 080
АО ИДЕМИЯ РУС	1 440	1 080
Приобретение товаров, работ, услуг	395 288	424 752
Компания «ИДЕМИЯ ФРАНЦ С.А.С.» (Франция)	254 977	324 192
IDEMIA America Corp.	0	1 181
IDEMIA Solutions Czech s.r.o.	126	0
IDEMIA Hungary Kft.	0	48
IDEMIA UK Ltd	2 498	8 505
IDEMIA (Shenzhen) Technologies Company Limited	137 687	90 826

В 2020 году Общество выплатило краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в размере 88 тыс. руб. (в 2019 году: 150 тыс. руб.).

3.12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Налогообложение

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Страновые риски

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Риски связанные с налогообложением

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Кредитные риски

Общество не подвержено кредитному риску, т.к. основными клиентами и поставщиками Общества являются стабильные и надежные контрагенты.

Валютные риски

Максимальная подверженность валютному риску по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена кредиторской задолженностью.

Общество оценивает подверженность валютным рискам, как низкую.

Риск ликвидности

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Управление капиталом

Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

Пандемия COVID-19

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за 2020 год не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

3.13. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.14. Непрерывность деятельности

Общество планирует вести деятельность в обозримом будущем.

Руководитель _____ А.И. Аншукова

01 марта 2021 года