Пояснения

к бухгалтерской отчетности

АО «ИДЕМИЯ РУС»

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. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 6
- 2.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ 6
- 2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 6
- 2.12. ДОХОДЫ 6
- 2.13. РАСХОДЫ 7
- 2.14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 7
- 2.15. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 7
- 2.16. 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. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 9
- 3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 9
- 3.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 9
- 3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 10
- 3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 10
- 3.9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 10
- 3.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 11
- 3.11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 11
- 3.12. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ 11
- 3.13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 12
- 3.14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 13
- 3.15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 14
- 3.16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 14

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **АО «ИДЕМИЯ РУС»** (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: Акционерное Общество «ИДЕМИЯ РУС», до переименования 22 февраля 2018 года - Акционерное Общество «ОРГА-ЗЕЛЕНОГРАД».

Юридический адрес: 125047, Россия, г. Москва, ул. 1-ая Брестская, д.29, 13 этаж, до 10 октября 2019 года - 124527, Москва, г. Зеленоград, Солнечная аллея, 6.

Основные виды деятельности: Оптовая торговля товарами производственно-технического назначения. Основной вид товара – банковские карты, карты тахографа и микросхемы для водительских прав.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 8 человек, в 2019 году – 10 человек.

Участником Общества, владеющим 100% акций Общества, является «IDEMIA Germany GmbH» (до переименования 7 февраля 2018 года - «Morpho Card GmbH»). Адрес: Германия, 24220, г. Флинтбек, Конрад-Зюс Ринг, д. 1.

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.

Состав членов Совета Директоров Общества:

Ф.И.О.	Должность
Филипп Д'Андреа	Генеральный директор «IDEMIA Germany GmbH»
Кристиан Келш	Заместитель Главного Финансового директора «IDEMIA Germany GmbH»
Хольм Нойхойссер	Вице-президент по производству «IDEMIA Germany GmbH»
Ньюг Мале	Финансовый директор «IDEMIA France SAS»
Анна Аншукова	Генеральный директор АО «ИДЕМИЯ РУС»

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. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. 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 програмнное 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.

2.14. 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.

2.15. Изменения в учетной политике

В течение 2019 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.

2.16. 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	накоп-ленная амортизация
					первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	за 2020	5 551	(4 016)	476	-	-	(577)	6 027	(4 593)
	за 2019	4 995	(2 931)	557	-	-	(1 085)	5 551	(4 016)
в том числе: Здания и сооружения	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	за 2020	3 058	(2 435)				(253)	3 058	(2 688)
	за 2019	3 058	(2 136)				(299)	3 058	(2 435)
Офисное оборудование	за 2020	2 494	(1 581)	476	-	-	(324)	2 970	(1 905)
	за 2019	1 937	(795)	557	-	-	(786)	2 494	(1 581)

Компания арендует офисное помещение по адресу 125047, Россия, г. Москва, ул. 1-ая Брестская, д.29, 13 этаж (до 1 марта 2019 - г. Москва, Зеленоград, Солнечная аллея, дом 6, помещение XII, этаж первый).

Арендные платежи за 2020 год составили 1 369 тыс. руб. (2019 год: 1 338 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	10 897	-	24 762	-
	за 2019	13 704	(326)	10 897	-
в том числе: Материалы	за 2020	1 648	-	787	-
	за 2019	7 965	(326)	1 648	-
Товары	за 2020	9 249	-	23 975	-
	за 2019	5 739	-	9 249	-

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	12 813	7 244	23 876
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – прочие валюты	26 792	88 180	21 841
Итого отражено в Бухгалтерском балансе и в Отчете о движении денежных средств	39 605	95 424	45 717

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

Вид платежа	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Выдача подотчет денежных средств	-	2 743
Оплата комиссии банка	1 367	1 533
Итоговая сумма НДС (отрицательный результат)	6 753	15 088
Оплата за страхование	-	338
Итого строка 4129 прочие платежи	8 120	19 702

3.4. Финансовые вложения

В 2020 году компания выдала краткосрочный займ компании группы ИДЕМИЯ Франс С.А.С. в размере 500 тыс. долларов США. Срок погашения – апрель 2021.

3.5. 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	38 734	-	-	-
	за 2019	6 252	-	38 734	-
Авансы, выданные поставщикам	за 2020	2 115	-	2 297	-
	за 2019	15 927	-	2 115	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2020	7 056	-	14 359	-
	за 2019	2 777	-	7 056	-
Расчеты по социальному страхованию	за 2020	2 305	-	2 482	-
	за 2019	1 726	-	2 305	-
Прочая дебиторская задолженность	за 2020	2 536	-	2 934	-
	за 2019	2 046	-	2 536	-
Итого	за 2020	52 746	-	22 072	-
	за 2019	28 728	-	52 746	-

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
ФИРМА ЛАТОН ТОО	-	-	6252
ТТ мобайл	-	3 786	-
Центральный Банк Республики Узбекистан	-	34 948	
Итого покупатели и заказчики	-	38 734	6 252

3.6. Уставный капитал

В обращении находится 11 100 обыкновенных акций на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года. Привилегированные акции отсутвуют.

Уставный капитал на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года составлял 5,550 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.

3.7. 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	11 000	11 029	14 367	11 064	0	7 726
в том числе: Резерв предстоящих отпусков	6 085	4 857	8 294	7 884	0	4 446
Премии сотрудников	4 915	6 173	6 073	3 180	0	3 279

Ожидаемый срок исполнения резервов - до 31 декабря 2021 года.

3.8. 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	9 058	56 365	17 719
Авансы, полученные от покупателей	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	226	226	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	4	111	-
Итого	9 288	56 702	17 720

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 Germany GmbH	-	42 002	4 959
IDEMIA France S.A.S.	3 416	5 559	4 676
Первый Печатный Двор ООО	-	-	7 283
IDEMIA B.V.	3 911	7 406	-
Прочие	1 731	1 398	801
Итого расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 058	56 365	17 719

3.9. 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	234 840	167 807	67 033	508 848	363 778	145 070
Итого	234 840	167 807	67 033	508 848	363 778	145 070

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Затраты на оплату труда	25 887	42 349
Отчисления на социальные нужды	6 654	10 134
Инжиниринговые услуги	16 076	12 801
Консультационные услуги	6 975	5 372
Командировочные и представительские расходы	760	972
Услуги по сертификации	3 121	1 095
Аренда помещения	1 369	1 338

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Расходы на проезд	204	169
Образовательные услуги	301	165
Почтовые услуги, телефон	84	446
Транспортно-экспедиционные услуги	224	169
Аудиторские услуги	270	270
Амортизационные отчисления	577	1 085
Страхование	945	374
Прочие затраты	656	6 593
Итого коммерческие расходы	64 102	83 333

3.10. Прочие доходы и расходы

В течение года были произведены следующие доходы и расходы:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Курсовые разницы	31 926	20 041
Безвозмездно полученный доход	193	
Отчисления в оценочные резервы	1 106	326
Прочие	5 597	1
Итого прочие доходы	38 629	20 368
Курсовые разницы	20 264	24 651
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 367	1 396
Списание ТМЦ	438	2 583
Прочие	6 227	355
Итого прочие расходы	28 296	28 985

3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль / (убыток) до налогообложения	14 181	53 120
Применяемая ставка	20%	20%
Условный (расход) / доход по налогу на прибыль	(2 836)	(10 624)
Постоянные налоговые обязательства	1 542	885
Отложенные налоговые активы	(650)	(26)
Отложенные налоговые обязательства	53	17
Налог на прибыль	(3 727)	(11 553)

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.

3.12. Прибыль на одну акцию

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	11,1	11,1
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)		
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)		
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	9 857	41 612
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	888	3 749

3.13. 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 «IDEMIA Germany GmbH» (Германия) (ранее - Компания «Морфо Кард ГмбХ»)	Лицо владеет 100% акций общества	100%
2.	Компания «IDEMIA Netherlands B.V.» (Нидерланды) (ранее Morpho B.V.)	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	
3.	Компания «ИДЕМИЯ ФРАНЦ С.А.С.» (Франция)	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	
4	ООО «Обертюр Текнолоджис»	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.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на конец отчетного периода операциям представлены ниже:

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	1 322	18	12 752		
Компания «IDEMIA Netherlands B.V.» (Нидерланды) (ранее Morpho B.V.)	-	-	12 752	60 календарных дней	безналичная
Компания «ИДЕМИЯ ФРАНЦ С.А.С.» (Франция)	1 304	-	-	60 календарных дней	безналичная
Компания «IDEMIA Germany GmbH» (Германия) (ранее - Компания «Морфо Кард ГмбХ»)	18	18	-	90 календарных дней	безналичная
Кредиторская задолженность	7 327	54 968	9 635		
Компания «IDEMIA Netherlands B.V.» (Нидерланды) (ранее Morpho B.V.)	3 911	7 407	-	60 календарных дней	безналичная
Компания «IDEMIA Germany GmbH» (Германия) (ранее - Компания «Морфо Кард ГмбХ»)	-	42 002	4 959	90 календарных дней	безналичная
ООО «Обертюр Текнолоджис»	-	-	-	60 календарных дней	безналичная
Компания «ИДЕМИЯ ФРАНЦ С.А.С.» (Франция)	3 416	5 559	4 676	60 календарных дней	безналичная
Финансовые вложения					
Компания «ИДЕМИЯ ФРАНЦ С.А.С.» (Франция)	36 938	-	-		безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	За 2020 год	За 2019 год
Приобретение товаров, работ, услуг	215 362	295 041
Компания «IDEMIA Germany GmbH» (Германия) (ранее - Компания «Морфо Кард ГмбХ»)	148 525	254 805
ООО «Обертюр Текнолоджис»	2 040	1 080
Компания «IDEMIA Netherlands B.V.» (Нидерланды) (ранее Morpho B.V.)	36 532	26 355
Компания «ИДЕМИЯ ФРАНЦ С.А.С.» (Франция)	28 265	12 801
Выданные займы и начисленные проценты	36 938	-
Компания «ИДЕМИЯ ФРАНЦ С.А.С.» (Франция)	36 938	-

В 2020 году Общество выплатило краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в размере 9 309 тыс. руб. (в 2019 году: 8 149 тыс. руб.).

3.14. 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.

3.15. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.16. Непрерывность деятельности

Общество планирует вести деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор _____ А.И. Аншукова

01 марта 2021 года