

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ЭНТЕРПРАЙЗ СЕРВИСЕЗ» ЗА 2020 ГОД**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с Ограниченной Ответственностью «ЭНТЕРПРАЙЗ СЕРВИСЕЗ» (далее – ООО «ЭНТЕРПРАЙЗ СЕРВИСЕЗ», «Компания») было образовано в 2016 году (Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 017865656 от 15 августа 2016 года). Конечного бенефициара у Компании нет.

Юридический и фактический адрес: 123060 г. Москва, 1-й Волоколамский проезд д. 10, 8-й этаж, помещение I, комната №6.

У Компании действует обособленное подразделение с 15.09.2020 г. (Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе № 574386898 от 08.10.2020 г.). Местонахождение обособленного подразделения: 197229, г. Санкт-Петербург, 3-я Конная Лахта, д. 38.

Основными видами деятельности ООО «ЭНТЕРПРАЙЗ СЕРВИСЕЗ»,» являются:

- аренда машин и оборудования, в частности продукции информационных технологий, включая устройства для хранения информации, программное компьютерное обеспечение, различные электронные устройства, диагностические и антивирусные программы, операционные системы и электронные компоненты;
- приобретение и использование лицензий;
- облачные сервисы из ЦОД ES Россия в том числе: доступ к стандартному аппаратно-программному комплексу (АПК) с масштабируемой мощностью, удалённое управление инфраструктурой Заказчика, предоставление доступа к нестандартному АПК и его обслуживание в соответствии с требованиями Заказчика;
- техническая поддержка продуктов (оборудования), обеспечение дистанционной поддержки информационных систем и рабочих мест, включая консультирование и обучение пользователей, разработка продукции программного обеспечения и иная аналогичная деятельность, связанная с изложенными видами деятельности Компании.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации (далее – «РФ»).

Численность работающих в Компании на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года составила 57 и 48 человек, соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Некоторые операции в части отражения банковских проводок, расходов по оплате труда и других расходов от поставщиков выполняются сотрудниками группы Компании, а именно сотрудниками связанной стороны DXC TECHNOLOGY POLSKA Sp. z o.o. по Соглашению о предоставлении услуг с DXC SARL, заключенным 01.03.2017 г.

Услуги по начислению заработной платы сотрудникам оказываются компанией ООО «Юнистафф Пейрол Компани» по договору CW446293 от 01.02.2017 г.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора 1уп/2020 от 30 декабря 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы SAP/R3.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Последняя инвентаризация основных средств проведена в 2019 году, по состоянию на 18, 25 ноября и 09, 11, 13, 18, 27, 31 декабря 2019 года. В 2020 году проведена инвентаризация основных средств, числящихся на складе по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства,

стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов, соответственно»

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов сверхнормативно.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, выявленные, как излишки при инвентаризации, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подлежат оприходованию и зачислению на финансовые результаты у организации в составе прочих доходов на дату проведения инвентаризации.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При модернизации, реконструкции, достройке, дооборудовании объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной)

стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Устройства охранной или пожарной сигнализации и аналогичная аппаратура	7	15
Машины и оборудование, кроме компьютеров и периферийного оборудования, мебель	5	7
Машины и оборудование, аппаратура телекоммуникационная	3	5
Машины и оборудование, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним, серверы, сетевое оборудование локальных вычислительных сетей, системы хранения данных, модемы	1	3

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Незавершенное строительство, оборудование к установке и авансы, выданные на данные цели, в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в т. ч. вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, а также выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется по первоначальной стоимости каждой из выбывающих единиц бухгалтерского учета.

Учет запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также сумм полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро бонусов и пр.

Учет отпуска МПЗ для реализации, иного выбытия, ведется по стоимости каждой единицы. Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере по средней стоимости.

Стоимость форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 13 считаются прочими поступлениями.

Выручка по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от выполнения работ, оказанием услуг (далее – выручка), продажа товаров, агентское вознаграждение.

Организация показывает свернуто в отчете о финансовых результатах 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.

В частности, организацией показываются свернуто:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам).

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

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

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в бухгалтерском учете в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг и в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов на приобретение товарно-материальных ценностей уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных ТМЦ и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе себестоимости продукции на нетто-основе.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся в частности:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- иные аналогичные расходы.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 45 до 89 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 44 дней (включительно) резерв не создается.

Указанные выше проценты резервирования определяются на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности за последние 3 календарных года и подлежат пересмотру на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- На оплату неиспользованных отпусков;

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на следующих счетах по фактически произведенным затратам.:

97010101	Расходы Будущих Периодов – программное обеспечение, лицензии и прочее
97010201	Расходы Будущих Периодов – сертификаты
97010401	Расходы будущих периодов – Лицензии на Программное Обеспечение (далее – «ПО») офис

Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на использование программных продуктов, с модернизацией и обновлением используемых программных продуктов и т.п.;
- расходы, понесенные в связи с приобретением сертификатов на расширенную техническую поддержку в течение определенного периода;
- расширенная техническая поддержка.

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии, сертификата, периода технической поддержки и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения.

Учет авансов полученных (выданных)

В случае перечисления Компанией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Компанией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Машины и оборудование, кроме компьютеров и периферийного оборудования, мебель	7,227	-	-	7,227
Машины и оборудование, аппаратура телекоммуникационная	2,778	-	-	2,778
Машины и оборудование, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним, серверы, сетевое оборудование локальных вычислительных сетей, системы хранения данных, модемы	59,794	20,439	573	79,660
Итого	69,799	20,439	573	89,665

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Устройства охранной или пожарной сигнализации и аналогичная аппаратура	6,010	-	6,010	-
Машины и оборудование, кроме компьютеров и периферийного оборудования, мебель	30,768	1,666	25,207	7,227
Машины и оборудование, аппаратура телекоммуникационная	1,209	1,936	367	2,778
Машины и оборудование, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним, серверы, сетевое оборудование локальных вычислительных сетей, системы хранения данных, модемы	67,663	10,412	18,281	59,794
Итого	105,650	14,014	49,865	69,799

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года
Сумма накопленной амортизации			
Устройства охранной или пожарной сигнализации и аналогичная аппаратура	-	-	1,244
Машины и оборудование, кроме компьютеров и периферийного оборудования, мебель	4,588	3,605	19,311
Машины и оборудование, аппаратура телекоммуникационная	2,089	1,108	13,655
Машины и оборудование, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним, серверы, сетевое оборудование локальных вычислительных сетей, системы хранения данных, модемы	55,708	46,871	28,527
Итого	62,385	51,584	62,737

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года
Банковские депозиты	450,516	-	-

Денежные средства размещены в российском банке АО КБ "Ситибанк" с кредитным рейтингом AAA(RU) (АКРА) под 2% годовых. Срок размещения банковского депозита составляет 3 месяца.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года
Покупатели и заказчики	184,033	168,624	196,960
Расчеты с сотрудниками	2,574	-	-
Авансы выданные	919	2,262	3,362
Расчеты с ИФНС	14	-	12,221
Расчеты с Фондом социального страхования	13	595	1,166
Прочие	49	2,102	1,479
Итого	187,602	173,583	215,188

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.) Покупатели и заказчики
Баланс на 31 декабря 2018 года	2,076
Увеличение резервов	420
Восстановление резерва	-
Баланс на 31 декабря 2019 года	2,496
Увеличение резервов	-
Восстановление резерва	(1,714)
Баланс на 31 декабря 2020 года	782

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Текущие счета в банках	249,048	488,195	191,591
Итого	249,048	488,195	191,591

Денежные средства на текущих счетах размещены в российском банке АО КБ «Ситибанк» с кредитным рейтингом AAA(RU) (АКРА).

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании составляется из номинальной стоимости долей её участников,

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлен следующим образом:

Наименование участника	Размер доли (в процентах)	Доля в уставном капитале, (тыс. руб.)
ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДИ-ЭКС-СИ РАША ХОЛДКО Б.В.»	99,99	99,99
ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДИ-ЭКС-СИ РАША ХОЛДКО II Б.В.»	0,01	0,01

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Кредиторская задолженность			

Поставщики и подрядчики	49,921	60,690	82,012
Задолженность по налогам и сборам	22,963	25,209	12,418
Итого	72,884	85,899	94,430

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020, 2019 и 2018 годы представлено следующим образом:

Оценочные обязательства	На оплату отпусков
Баланс на 31 декабря 2018 года	4,722
Увеличение резервов	824
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2019 года	5,546
Увеличение резервов	1,683
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	7,229

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в зависимости от сроков погашения:

	(тыс. руб.)		
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года
Краткосрочные оценочные обязательства	7,229	5,546	4,722
	7,229	5,546	4,722

9. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

Выручка	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Реализация работ, услуг	685,957	640,628
в т.ч. Реализация услуг на экспорт	64,538	69,573
Реализация по агентским договорам на экспорт	2,193	3,428
Реализация товаров	14	23,491
Итого	688,164	667,547

10. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Себестоимость продаж	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Расходы на оплату труда	83,677	64,475
Расходы по сервисным контрактам связанных сторон	66,280	51,701
Услуги по предоставлению персонала	60,577	64,509
Расходы на услуги сторонних организаций по выполнению проектов заказчиков	60,169	96,637
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	19,100	14,435

Амортизация	10,756	18,384
Прочие затраты	5,033	6,719
Итого	305,592	316,860

11. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Расходы на оплату труда	32,556	29,243
Расходы на консультационные, аудиторские, бухгалтерские услуги	18,270	4,787
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	7,045	6,636
Прочие затраты	5,181	4,643
Услуги по предоставлению персонала	4,230	4,771
Аренда и Содержание офисных помещений	4,887	25,366
Амортизация	559	1,261
Расходы на Содержание и обслуживание офисного оборудования	187	846
Итого	72,915	77,553

В сентябре 2019 года Компания сменила свое местонахождение и арендованное офисное помещение, заключив договор субаренды нежилых помещений № СС-МСА-041216 с ООО «Люксофт Профешнл» от 23.08.2019 г.

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Прочие доходы		
Резерв по сомнительным долгам	1,714	-
Пени, штрафы, неустойки	990	-
Доходы от реализации и выбытия основных средств	122	3,261
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	91	7,711
Доходы в виде курсовой разницы	-	2,224
Итого	2,917	13,196

13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Прочие расходы		
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	6,435	-
Возмещение налога на добавленную стоимость за счет собственных средств	930	1,495
Расходы по оплате банковских услуг	840	778
Расходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	-	8,899
Резерв по сомнительным долгам	-	420
Пени, штрафы, неустойки	-	195
Итого	8,205	11,787

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Прибыль до налогообложения	304,885	274,491
Условный расход по налогу на прибыль	60,977	54,898
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	1,975	3,753
по расходам прошлых лет	-	19
Итого	1,975	3,772
Постоянные налоговые доходы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(76)	(2,321)
Итого	(76)	(2,321)
Увеличение/Уменьшение отложенных налоговых активов:		
по резерву на предстоящую оплату отпусков сотрудников	337	165
по резерву по сомнительным долгам	(343)	84
Итого	(6)	249
Увеличение/Уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации		
в бухгалтерском и налоговом учете	(2,034)	(411)
Итого	(2,034)	(411)
Итого отложенный налог на прибыль	(2,040)	(162)
Итого текущий налог на прибыль	(60,836)	(56,187)
Налог на прибыль	(62,876)	(56,349)

Ставка по налогу на прибыль в 2020 и 2019 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

16.1 Связанными сторонами ООО «ЭНТЕРПРАЙЗ СЕРВИСЕЗ» являются:

- основное хозяйственное общество, которое контролирует ООО «ЭНТЕРПРАЙЗ СЕРВИСЕЗ» в силу своего участия,

Полное наименование и юридического лица связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Компании, %
Основное хозяйственное общество			
ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭКС-СИ РАША ХОЛДКО Б.В.»	СТАРТБААН 16,1187ХВ, ЕЛВЕН, НИДЕРЛАНДЫ	Компания имеет более чем 99% от количества голосов Компании	99,99%

- прочие связанные стороны
Все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ЧАСТНОЙ КОМПАНИИ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДИ-ЭКС-СИ РАША ХОЛДКО II Б.В.»
- основной управленческий персонал ООО «ЭНТЕРПРАЙЗ СЕРВИСЕЗ».

16.2 Операции и остатки в расчетах по группам связанных сторон

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ*

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
DXC Technology Finland Oy	57,439	47,111
DXC TECHNOLOGY POLSKA Sp. z O.O.	14,672	159
Enterprise Services Deutschland GmbH	7,192	4,043
ООО "Люксфит Профешнл"	4,886	1,227
DXC TECHNOLOGY SERVICES LLC	988	578
Enterprise Services Romania SRL	641	92
Enterprise Services Bulgaria EOOD	8	-
Global EntServ Solutions Ireland Limited	-	145
Enterprise Services UK Limited	-	75
Итого	85,826	53,430

* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг*

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
DXC TECHNOLOGY SERVICES LLC	29,546	28,866
Global EntServ Solutions Ireland Limited	8,509	-
EntServ Deutschland GmbH	5,873	5,364
EIT Services India Private Limited	5,527	5,148
Enterprise Services Sverige AB	3,255	7,934
Enterprise Services UK Limited	2,753	2,590
Enterprise Services d.o.o. Beograd	2,655	4,856
Global EntServ Solutions Galway Limited	2,193	3,428
DXC Technology Japan, Ltd	1,762	315
Enterprise Services Austria GmbH	943	1,249
EntServ Schweiz GmbH	925	49
DXC Technology Finland Oy	843	5,323
Enterprise Services Nederland B.V.	568	4,989
Limited Liability Company "Enterprise Services Ukraine"	511	266
Enterprise Services Malaysia Sdn. Bhd.	397	127
DXC Technology Slovakia s. r. o.	286	-
Entserv Turkey Technological Solutions Limited Liability Company	130	189
Enterprise Services France SAS	55	1,282
Enterprise Services Costa Rica, Limitada	-	153
Enterprise Services Italia S.r.l.	-	605
DXC TECHNOLOGY POLSKA Sp. z O.O.	-	194
Enterprise Services Zagreb d.o.o.	-	74
Итого	66,731	73,001

* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
	Вид операции	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
DXC TECHNOLOGY SERVICES LLC	Реализация товаров, работ, услуг	5,420	2,633	2,122
EIT Services India Private Limited	Реализация товаров, работ, услуг	2,983	2,510	2,329
Global EntServ Solutions Ireland Limited	Реализация товаров, работ, услуг	2,311	-	-
DXC Technology Japan, Ltd	Реализация товаров, работ, услуг	882	6	15
Enterprise Services UK Limited	Реализация товаров, работ, услуг	866	549	754
Enterprise Services Sverige AB	Реализация товаров, работ, услуг	448	909	479
Enterprise Services Finland Oy	Реализация товаров, работ, услуг	150	290	5,787
Enterprise Services Austria GmbH	Реализация товаров, работ, услуг	149	171	202
EntServ Schweiz GmbH	Реализация товаров, работ, услуг	183	-	16
Enterprise Services Deutschland GmbH	Реализация товаров, работ, услуг	514	502	823
Global EntServ Solutions Galway Limited	Реализация товаров, работ, услуг	31	130	140
Enterprise Services Malaysia Sdn. Bhd.	Реализация товаров, работ, услуг	23	18	96
Enterprise Services Nederland B.V.	Реализация товаров, работ, услуг	204	111	710
DXC Technology Slovakia s. r. o.	Реализация товаров, работ, услуг	343	-	-
Limited Liability Company "Enterprise Services Ukraine"	Реализация товаров, работ, услуг	114	266	99
Enterprise Services d.o.o. Beograd	Реализация товаров, работ, услуг	138	140	429
Entserv Turkey Technological Solutions Limited Liability Company	Реализация товаров, работ, услуг	-	204	-
DXC Technology Czech Republic s.r.o.	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	28
Enterprise Services Italia S.r.l.	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	223
DXC TECHNOLOGY POLSKA Sp. z O.O.	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	21
Enterprise Services Nederland B.V.	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	573
Итого		14,759	8,439	14,846

Кредиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
	Вид операции	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
DXC Technology Finland Oy	Приобретение товаров, работ, услуг	16,025	11,958	12,342
DXC TECHNOLOGY POLSKA Sp. z O.O.	Приобретение товаров, работ, услуг	1,708	-	-
Global EntServ Solutions Galway Limited	Приобретение товаров, работ, услуг	1,165	3,313	4,607
ООО «Люксофт Профешнл»	Приобретение товаров, работ, услуг	630	398	1
ES Deutschland GmbH	Приобретение товаров, работ, услуг	515	468	316
Enterprise Services Romania SRL	Приобретение товаров, работ, услуг	285	-	-
Enterprise Services UK Limited	Приобретение товаров, работ, услуг	-	20	-
Итого		20,328	16,157	17,266

Денежные потоки с прочими связанными сторонами

Движение денежных средств по текущей деятельности

	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
От продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.	60,079	79,440
DXC TECHNOLOGY SERVICES LLC	26,962	28,172
Global EntServ Solutions Ireland Limited	6,573	-
Enterprise Services Deutschland GmbH	5,834	5,660
EIT Services India Private Limited	4,607	6,014
Enterprise Services Sverige AB	3,679	7,587
Enterprise Services d.o.o. Beograd	2,657	5,101
Enterprise Services UK Limited	2,320	2,771
Global EntServ Solutions Galway Limited	2,276	3,438
DXC Technology Finland Oy	956	9,986
DXC Technology Japan, Ltd	876	318
Enterprise Services Austria GmbH	807	1,277
EntServ Schweiz GmbH	742	62
Limited Liability Company "Enterprise Services Ukraine"	638	84
Enterprise Services Nederland B.V.	382	5,498
Enterprise Services Malaysia Sdn. Bhd.	381	188
Entserv Turkey Technological Solutions Limited Liability Company	334	-
Enterprise Services France SAS	55	1,848
Enterprise Services Italia S.r.l.	-	828
DXC TECHNOLOGY POLSKA Sp. z O.O.	-	213

Enterprise Services Zagreb d.o.o.	-	73
DXC Technology Czech Republic s.r.o.	-	24
Enterprise Services Romania SRL	-	146
Enterprise Services Costa Rica, Limitada	-	152

На оплату товаров, работ, услуг, в т.ч.	(142,575)	(135,771)
Global EntServ Solutions Galway Limited	(61,682)	(82,839)
DXC Technology Finland Oy	(53,446)	(46,796)
DXC TECHNOLOGY POLSKA Sp. z O.O.	(14,071)	(165)
Enterprise Services Deutschland GmbH	(7,222)	(3,879)
ООО "Люксофт Профешнл"	(4,782)	(1,074)
DXC TECHNOLOGY SERVICES LLC	(967)	(575)
Enterprise Services Romania SRL	(342)	(242)
Enterprise Services Hungary Limited Liability Company	(35)	-
Enterprise Services UK Limited	(20)	(57)
Enterprise Services Bulgaria EOOD	(8)	-
Global EntServ Solutions Ireland Limited	-	(144)
	(82,496)	(56,331)

Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами по сделкам приобретения товаров, имущества, работ или услуг, по реализации товаров, имущества, работ и услуг обычно не превышают 90 дней и осуществляются в безналичной форме.

16.3 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В течение 2020 и 2019 годов в состав основного управленческого персонала Компании входили:

Основной управленческий персонал:

Комиссарова Екатерина Сергеевна	Лицо является Председателем Совета Директоров Компании, Менеджер по финансовому анализу
Зайцев Владимир Викторович	Лицо является членом Совета Директоров Компании, Генеральный директор
Лобанова Юлия Витальевна	Лицо является членом Совета Директоров Компании, Менеджер по операционному управлению и бизнес планированию

Общая сумма вознаграждения за 2020 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 13,169 тыс. руб. (2019 год: 11,922 тыс. руб.) и включает: оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания. Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения.

16.4 Информация о составе членов исполнительных и контрольных органов Компании

В состав Совета директоров Компании в 2020 году входили:

ФИО	Должность	Период
Комиссарова Екатерина Сергеевна	Председатель Совета Директоров	с 01.03.2017
Зайцев Владимир Викторович	Член Совета директоров	с 01.03.2017
Лобанова Юлия Витальевна	Член Совета директоров	с 01.03.2017

Состав Правления в 2020 году:

ФИО	Должность	Период
Зайцев Владимир Викторович	Генеральный директор	с 01.12.2016
Комиссарова Екатерина Сергеевна	Менеджер по финансовому анализу	с 01.03.2017
Лобанова Юлия Витальевна	Менеджер по операционному управлению и бизнес планированию	с 01.03.2017

16. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73.8757	61.9057	60.6569
Евро	90.6824	69.3406	63.8111
		(тыс. руб.)	
		2020 год	2019 год
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		6,408	2,198
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		27	26
Итого		6,435	2,224

17. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Только за 2020 год США ввели 47 пакетов ограничений в отношении отдельных российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования, в т. ч. на информационные технологии. Кроме того, Компания может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Компании в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

В целом прогноз на развитие отрасли в 2021 г. в целом благоприятный, 30% фирм планируют увеличение затрат на облачные сервисы, безопасность, проекты с высокой степенью риска, построение сетей и мобильность. Делается ставка на облачные сервисы, стратегические технологические платформы и новые комплексные решения для повышения скорости развития и адаптивности. Компания планирует не только сохранение текущего положения, а и развития. Численность сотрудников за 2020 год возросла.

На текущий момент мировые цены на нефть стали вновь расти. Международное рейтинговое агентство Fitch повысило свой прогноз по росту мирового ВВП в 2021 году. Курс российского рубля по отношению к основным валютам за последний год стабилизировался. Таким образом, Россия попала в число стран с восстанавливающейся инвестиционной активностью, что благоприятно сказывается на работе Компании. По прогнозам IDC международной исследовательской и консалтинговой компании рынок информационных технологий в 2020 году упал на 20%, а в 2021 году планируется его постепенное целенаправленное восстановление благодаря в т.ч. высокой степени цифровизации всех отраслей экономики.

Массовый переход компаний на удаленную работу создаёт для Компании дополнительную возможность роста продаж в области современных технологий поддержки рабочих мест. Таким образом Компания ожидает небольшой рост бизнеса в 2021 году.

Приобретение Группой компании DXC компании «Люксофт», прошедшее в начале 2019 года, может оказать позитивное влияние на рост бизнеса в России.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

В 2015 году были внесены поправки в порядок налогообложения в РФ прибыли контролируемых иностранных компаний. В соответствии с изменениями, нераспределенная прибыль зарубежных дочерних компаний Группы, признаваемых контролируруемыми иностранными компаниями, в некоторых случаях должна включаться в налоговую базу контролирующих компаний или банков для целей налога на прибыль. Руководство не ожидает, что эти изменения окажут существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании.

В процессе хозяйственной деятельности Компания подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Компания подвержена: финансовым, правовым, страновым и региональным, рискам, рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Руководство Компании контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Компании.

Рыночный риск – это риск того, что у Компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения курсов иностранных валют.

Компания оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар, размещает и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Компания не подвержена сильному влиянию валютного риска.

Кредитный риск – это риск того, что Компания понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты товаров, выполнении работ или оказания услуг). Компания подвержена кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью в отношении торговой дебиторской задолженности. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Компанией в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Компания оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Риск ликвидности связан с возможностями Компании своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Компании является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования займов, финансовой аренды и контрактов по покупке в рассрочку.

Компания осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Компании поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования – в настоящее время рассматриваются Компанией, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются. Изменения в валютном законодательстве направлены на снижение бюрократизации валютного контроля. Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Компании в связи с незначительным объемом операций Компанией на внешнем рынке.

Компания осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Компания не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Компания осуществляет свою деятельность, Компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Компания осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельства, способных значительным образом повлиять на деятельность Компании. Для предотвращения забастовок Компания создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Компанией приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Компания осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство Компании считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Компанией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Компании в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Компанией как несущественные.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Смена учредителей

В 2021 году рамках программы реструктуризации компаний группы (FY22 LER Planning Netherlands) планируется смена учредителей ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДИ-ЭКС-СИ РАША ХОЛДКО Б.В.» – 99.99 % and DXC Russia HoldCo II В ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДИ-ЭКС-СИ РАША ХОЛДКО II Б.В.» – 0.01% через продажу долей компаниям группы.

Генеральный директор

31 марта 2021 года



1982

1

1983

1984

1985

1986

1987

1988

1989

1990