

**Общество с ограниченной ответственностью
«Энтерпрайз Сервисез»**

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Энтерпрайз Сервисез» (далее - «Общество») за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

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, физического лица в соответствии с 115-ФЗ, у Компании нет.

Юридический и фактический адрес: 123060 г. Москва, 1-й Волоколамский проезд, д. 10, стр. 3, помещение I, комната № 12.

У Компании было зарегистрировано 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. В 2022 году деятельность не вело и было закрыто 23.06.2022 г. (Уведомление о снятии с учета российской организации в налоговом органе № 656255268 от 07.07.2022 г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, чел.:

На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
4	17	55

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать отчетность в 2023 году: Генеральный директор

1.2. Основные виды деятельности

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»).

1.3. Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 тыс.руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2023г. являются:

Наименование	Доля в УК
Частная Компания с ограниченной ответственностью "Ди-Экс-Си Раша Холдко Б.В."	99,9%
Частная Компания с ограниченной ответственностью "Ди-Экс-Си Раша Холдко II Б.В."	0,1%
Итого:	100%

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Общее собрание в лице единственного участника осуществляет общее руководство деятельностью Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Генеральный директор Общества, назначенный с 29.10.2021г. - Бакуменко Юлия Николаевна

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью с полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «ЭНТЕРПРАЙЗ СЕРВИСЕЗ» не имеет дочерние и зависимые общества.

1.6. Капитальные вложения

В 2023 году капитальные вложения отсутствуют.

1.7. Экологическая деятельность

В 2023 году Обществом капитальные вложения в объекты охраны природы не осуществлялись.

2. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2022 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2022 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2022 г. не корректировались.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

3.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2023г. нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2023г. основные средства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Основные средства непрофильного назначения, временно не используемые в деятельности Общества отсутствуют.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2023г. отсутствует

3.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Прочие отложенные налоговые активы	7 797	1 611	1 726
ИТОГО	7 797	1 611	1 726

3.5. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

1. строки 1110 «Нематериальные активы»;
2. строки 1120 «Результаты исследований и разработок»;
3. строки 1130 «Основные средства»;
4. строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»;
5. строки 1170 «Долгосрочные финансовые вложения».

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. информация отсутствует.

3.6. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. информация отсутствует

Запасы в залоге Материально-производственных запасов, переданных в залог по состоянию на 31.12.2023 г. Общество, не имеет.

Не оплаченные по состоянию на 31.12.2023 материально-производственные запасы не признаются находящимися в залоге по условиям заключенных договоров.

3.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в строке 1230. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	31 595	78 902	187 127
в т.ч. покупатели и заказчики	-	40 720	185 575
авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	952	2 457	1 383
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	30 643	35 338	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	387	81
прочие дебиторы	-	-	88

3.8. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.9. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	1 038 448	1 064 623	322 457
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	1 038 448	1 064 623	322 457
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	1 038 448	1 064 623	322 457

3.10. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее: (информация раскрывается в случае существенности сумм)

Наименование	Сумма		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства	-	1 260	-
Расходы будущих периодов	7	31	524
ИТОГО	7	1 291	524

3.11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Уставный капитал, тыс. руб.	100	100	100

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2023 и 2022 гг. не производилось.

3.12. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2023- 2021 гг. не производилась.

3.13. Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал Общества не создавался.

3.14. Резервный капитал

Резервный капитал Общества не создавался.

3.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» помимо нераспределенной прибыли отражен непокрытый убыток Общества за 2023 год.

Общее собрание акционеров (участников), на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2023 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	1 074 908	1 120 863	1 114 782
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 120 863	1 114 782	835 748
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(45 955)	6 081	279 034

3.16. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Прочие отложенные налоговые обязательства	761	739	2 149
ИТОГО	761	739	2 149

3.17. Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

3.18. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества в 2023 году отсутствует.

3.19. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	453	17 493	52 900
в том числе:			
поставщики и подрядчики	75	17 493	30 626
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	378	-	-

3.20. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Всего краткосрочные оценочные обязательства	2023	8 057	1 928
	2022	8 632	8 057

Остаток оценочного обязательства на оплату отпусков, подтвержденный результатами инвентаризации по состоянию на 31.12.2023 г., составил 1 928 тыс. руб. (с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды). Затраты на формирование оценочного обязательства на оплату отпусков включены в состав расходов по обычным видам деятельности отчетного года.

3.21. Прочие краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 прочие краткосрочные обязательства отсутствуют.

3.22. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом в 2023 году отсутствует.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) отраженная, по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022г.
Итого выручка	1 229	321 009

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат по обычным видам деятельности, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Итого себестоимость продаж	18 850	207394

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Итого управленческие расходы	45 760	51 484

4.3. Прочие доходы и расходы

В соответствии с п.21.2 ПБУ 10/99 и п. 18.2 ПБУ 9/99, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, которые не являются существенными для характеристики финансового положения организации:

Доходы от продажи валюты
 Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты
 Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты
 Продажа (покупка) иностранной валют
 Курсовые разницы
 Курсовые разницы по расчетам в у.е.
 Покупка и продажа беспроцентных и без дисконтных векселей
 Покупка и продажа векселей, предъявленных до срока
 Покупка и продажа ЦБ с процентом (дисконтом)
 Поступления и расходы от выбытия ЦБ

При продаже или ином выбытии ОС и капитальных вложений отражается результат от выбытия за отчетный период

Прочие доходы и расходы за 2023 – 2022 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие доходы	17 316	14 850
Прочие расходы	6 054	51 536

4.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах, соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный период, скорректированный на отложенный налог.

Отложенный налог на прибыль равен общему изменению Отложенных налоговых активов и Отложенных налоговых обязательств

Ниже приводятся данные, используемые для расчета Налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Текущий налог на прибыль	-	(21 555)
Отложенный налог на прибыль	6 164	1 295
Налог на прибыль	6 164	(20 260)

5. Прочие пояснения

5.1. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

5.2. Условные обязательства и условные активы

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество 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 Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски, (4) прочие риски.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится преимущественно связанным сторонам. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением, правил таможенного контроля и государственных пошлин.

Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Все изменения своевременно отражаются в хозяйственной деятельности Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски, оцениваются Обществом, как несущественные.

Прочие риски

В 2023 г. продолжает оказывать существенное влияние на деятельность организаций комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководством Общества были предприняты меры по минимизации расходов Общества на период ограничений, а также меры по сохранению в надлежащем состоянии имущественного комплекса и поддержке персонала.

Общество не относится к отраслям, пострадавшим от последствий геополитической обстановки, сокращение персонала не производилось, изменений в признании выручки (доходов) не произошло. Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 16% на Общество не повлияет, оборотных средств у Общества достаточно для осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Возрос риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов.

Руководство считает, что увеличение влияния валютного риска в результате событий после отчетной даты не произошло.

5.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

« 27 » марта 2024 г.

Генеральный директор ООО «ЭНТЕРПРАЙЗ СЕРВИСЕЗ»