

Внешний аудит

АО «Деловые решения и технологии» (ИНН 7703097990), юридический адрес ул. Лесная, д. 5, г. Москва, Россия, 125047, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). АО «Деловые решения и технологии» внесено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций (регистрационный номер ОРНЗ 12006020384) и утверждено в качестве аудитора консолидированной финансовой отчетности Компании по МСФО. АО «Деловые решения и технологии» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 30 октября 1992 года в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Совет директоров утвердил внешнего аудитора Компании, в функции которого входит:

- проведение независимого аудита консолидированной финансовой отчетности Группы по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2022 года;
- проведение независимого анализа промежуточных сокращенных консолидированных финансовых показателей Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года.

Общая сумма выплат АО «Деловые решения и технологии» в 2022 году за предоставленные аудиторские и неаудиторские услуги составила 36 млн руб.

Управление рисками

В 2022 году Fix Price продолжил развитие практики управления рисками как корпоративной функции.

Участники системы выявляют, оценивают и минимизируют риски, а также снижают негативные последствия в случае их реализации. Это обеспечивает стабильное и непрерывное функционирование бизнеса.

Вовлечение широкого круга участников, от руководства до линейного персонала, повышает эффективность управления рисками. Для этого мы развиваем ориентированную культуру, регулярно обучаем сотрудников, выполняем стандартизированные этапы PDCA¹-цикла.

Независимая диагностика, проведенная в конце 2021 – начале 2022 годов, показала, что система управления рисками Fix Price соответствует хорошим корпоративным практикам.

Управление рисками Fix Price решает следующие задачи:

- выявление и систематический анализ рисков Компании;
- обязательный учет значимых рисков при принятии управленческих решений;
- распределение ответственности за управление рисками;
- разработка мероприятий и планов реагирования на значимые риски;
- мониторинг рисков и эффективности их управления;
- накопление знаний в области управления рисками.

Структура управления рисками



¹ Цикл PDCA (от англ. Plan-Do-Check-Act) – цикл Деминга, методология принятия решений и алгоритм действий по управлению процессами и достижению их целей

Совет директоров через Комитет по аудиту определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и оценивает ее эффективность.

Генеральный директор и команда топ-менеджеров организуют и поддерживают эффективную систему управления рисками, распределяют полномочия, обязанности и ответственность между руководителями подразделений за конкретные процедуры управления рисками, утверждают требования к форматам отчетности, рассматривают ключевые риски и принимают по ним решения, способствуют развитию культуры управления рисками.

Отдел по управлению рисками администрирует риск-менеджмент в Компании: реализует Политику по управлению рисками в части делегированных полномочий, организует актуализацию рисков, координирует работу подразделений, проектных команд, бизнес-единиц в части выявления, оценки рисков и разработки мероприятий по управлению ими, оказывает им методологическую поддержку, готовит материалы для команды топ-менеджеров и Совета директоров, развивает рискориентированную культуру в Компании.

Руководители подразделений, проектных команд, бизнес-единиц обеспечивают функционирование системы управления рисками в зоне своей ответственности, что включает выявление и оценку рисков, разработку мероприятий и обеспечение их выполнения, в том числе выполнение контрольных процедур. Они назначают координаторов или уполномоченных представителей, которые организуют оперативное управление процессом и при необходимости привлекают отдел по управлению рисками.

Ключевые направления деятельности в 2022 году

В 2022 году мы продолжили внедрять принципы рискориентированного управления в практики Компании.

В первой половине года были подведены итоги диагностики системы управления рисками, осуществленной в конце 2021 года и начале 2022 года одной из консалтинговых компаний «большой четверки». Оценка проводилась по модели подрядчика, основанной на лучших практиках российских и международных компаний розничной торговли. Диагностика определила накопленный уровень зрелости системы и позволила сформулировать инициативы и рекомендации для дальнейшего развития.

Fix Price запустил глобальную сессию обучения сотрудников Компании по темам «Основные понятия управления рисками» и «Интегрированные системы управления рисками». Курсы по рискам включены в программу обязательного обучения новых сотрудников и проводятся ежеквартально. Записи курсов доступны широкому кругу сотрудников.

Мы продолжили развивать каналы информирования сотрудников о рисках. Помимо корпоративного портала, мы стали использовать канал в Telegram. Это позволило расширить аудиторию за счет сотрудников магазинов и распределительных центров.

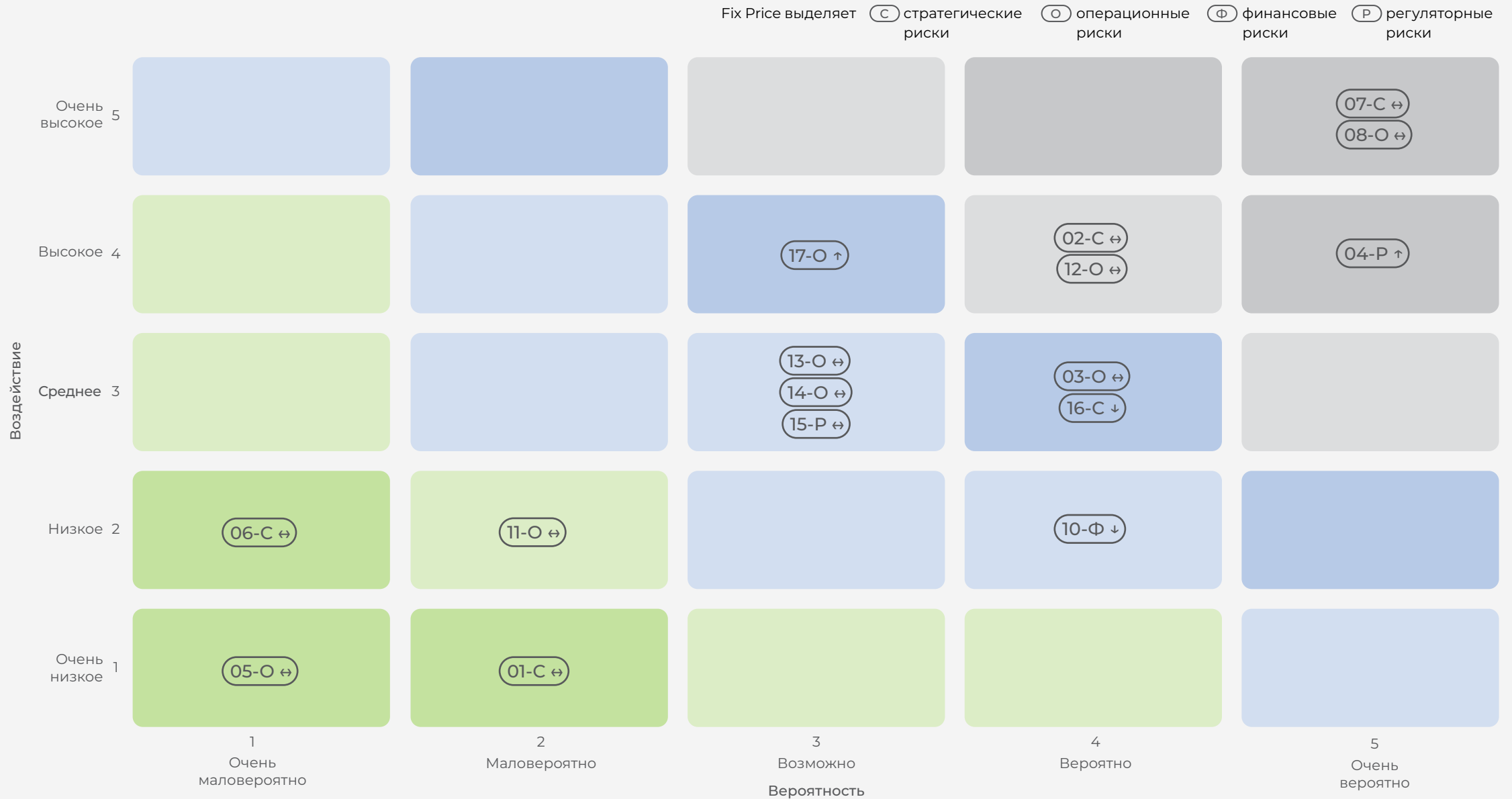
Планы на 2023 год

В 2023 году Fix Price планирует интегрировать активности системы управления рисками с регулярными процедурами системы внутреннего контроля для формирования интегрированной системы управления рисками и внутреннего контроля (СУРиВК). Мы планируем провести цикл переоценки рисков по обновленной методике и с новыми рабочими формами для консолидации реестра рисков. Кроме того, мы будем регулярно отслеживать геополитическую и санкционную ситуацию для идентификации, оценки и последующей митигации рисков.

**В 2022 ГОДУ МЫ
ПРОДОЛЖИЛИ
ВНЕДРЯТЬ
ПРИНЦИПЫ РИСК-
ОРИЕНТИРОВАННОГО
УПРАВЛЕНИЯ
В ПРАКТИКИ
КОМПАНИИ**



Основные риски и меры по их митигации



Тип	Риск	Уровень / динамика	Митигация
C-02	Риск давления на валовую маржу	Высокий / стабильный	Расширение базы российских поставщиков (на каждую позицию иметь дублирующий договор с запасным российским поставщиком на случай экстренной ротации). Ротация товара, глубокая проработка ассортимента и себестоимости. Увеличение количества экспедиторов; перераспределение поставок по экономически выгодным направлениям
C-06	Риск отказа подрядчиков СМР выполнять работы по согласованным условиям	Низкий / стабильный	Заключение контрактов с несколькими подрядчиками СМР. Поиск новых подрядчиков, проведение тендеров для пересмотра расходов
C-07	Риск использования аутсорсинга персонала	Высокий / стабильный	Сокращение доли аутсорсинга. Смена контрагентов в случае их неспособности обеспечить Компанию достаточным количеством персонала своевременно и по конкурентоспособной стоимости
C-01	Риск ухудшения репутации	Низкий / стабильный	Организация работы Комитета по этике. Контроль качества работы горячей линии. Соблюдение Кодекса деловой этики. Развитие корпоративной культуры
O-03	Риск сбоя в цепочке поставок	Средний / стабильный	Сокращение доли импортных закупок. Поиск альтернативных способов отгрузки товаров из Китая (ж/д, морские, грузовые перевозки). Поиск аналогов/замены у российских поставщиков. Увеличение количества экспедиторов для перевозки товаров. Перераспределение поставок по экономически выгодным направлениям
O-08	Риск роста текучести персонала	Высокий / стабильный	Исследование рынка труда. Пересмотр уровня заработной платы или льгот для обеспечения конкурентоспособности
O-12	Риск информационной безопасности	Высокий / стабильный	Применение систем и средств защиты от информационных атак (средства защиты от DDoS, антивирусные средства, WAF, NGFW и т. д.). Разработка и внедрение регламентов по информационной безопасности. Проведение расследований фактов нарушения сотрудниками Группы правил и регламентов информационной безопасности. Обучение сотрудников, осуществляющих контроль за соблюдением информационной безопасности
O-13	Риск отказа ИТ-систем	Средний / стабильный	Перераспределение нагрузки на ИТ-систему между другими системами. Прогнозирование увеличения нагрузки на системы. Своевременная модернизация серверного парка. Использование тестового ландшафта для внедрения доработок. Формирование резервного фонда телекоммуникационного оборудования. Реализация отказоустойчивой схемы подключения на ключевых объектах (офисы, ЦОД, РЦ). Организация резервных каналов связи на ключевых объектах (офисы, ЦОД, РЦ)

Тип	Риск	Уровень / динамика	Митигация
O-05	Риск введения ограничений торговли из-за пандемии COVID-19	Низкий / стабильный	Тщательный мониторинг изменений, вносимых в перечень товаров первой необходимости. Своевременное обновление ассортимента с учетом возможных ограничений. Развитие альтернативных способов торговли – онлайн, click & collect и т. п.
O-11	Риск несоответствия требованиям СУРиВК	Низкий / стабильный	Развитие механизмов внутреннего контроля с целью повышения производительности. Автоматизация процедур контроля. Пересмотр и разработка реалистичных стандартов контроля
O-14	Риск сохранности активов (магазины, РЦ, офисы)	Средний / стабильный	Заключение контрактов на плановое техническое обслуживание. Страхование ТМЦ
Ф-10	Валютный риск	Средний / снижающийся	Хеджирование валютных рисков при помощи производных финансовых инструментов. Ограничение по заключению контрактов, демонстрирующих признаки валютных рисков. Фиксация границ курсовой разницы в контрактах с подрядчиками или поставщиками
P-15	Риск мошенничества и коррупции	Средний / стабильный	Актуализация антикоррупционных регламентов и Положения о закупках. Внесение пунктов о противодействии коррупции в договоры на закупку товаров или оказание услуг. Проведение служебных проверок с целью выявления потенциальных коррупционных действий со стороны сотрудников Группы или поставщиков товаров и услуг
P-04	Риск изменений локального законодательства, связанных с ограничениями в ассортименте или ценообразовании	Высокий / растущий	Закупка товаров у местных производителей. Ротация поставщиков. Согласование условий сотрудничества
C-16	Риск воздействия санкций	Высокий / новый (тренд снижающийся)	Коммуникации с клиентскими менеджерами банков партнеров для контроля непрерывности и полноты предоставляемых услуг. Определение перечня критичного для бизнеса оборудования для магазинов, РЦ, офиса. Формирование резервов. Контроль остатков
O-17	Риски, связанные с реализацией маркетинговых мероприятий	Средний / новый (тренд растущий)	Выбор более эффективных мероприятий с точки зрения затрат. Реализация SMM как витрины ассортимента собственными силами в рамках затрат на ФОТ. Балансировка бюджета и набора маркетинговых мероприятий при выборе способа и канала коммуникации с целевой аудиторией. Позиционирование уникального торгового предложения как через сочетание «товар – цена», так и через имиджевые послания о группе товаров

Риски, реализовавшиеся в 2022 году

Влияние пандемии COVID-19 на логистические цепочки и мобильность потребителей постепенно снижается. Новым существенным фактором рисков стали геополитическая напряженность и связанные с ней санкции и трансформация экономики России. За отчетный период для ключевых функций реализовался ряд рисковых событий, обусловленных внешними факторами.

Событие	Защитные меры
Управление ассортиментом	
Объявлен уход с рынка России ряда производителей потребительских товаров или сокращение доступного ассортимента	Поиск товаров-заменителей или альтернативных поставщиков
Продолжение в КНР политики нулевой терпимости к COVID-19, а также объявленный в марте уход с рынка России международных транспортных операторов, в первую очередь морских	Формирование заказов заблаговременно (раннее букирование), поиск новых экспедиторов грузов, гибкое планирование метрик результативности с учетом изменившихся стоимости и длительности доставки грузов в Россию
Включение большого числа банков-партнеров в различные ограничительные списки в рамках финансовых санкций и, как следствие, усложнение процессов перевода денежных средств по контрактам с иностранными поставщиками	Открытие корреспондентских счетов в банках других стран, в том числе среди филиалов и дочерних структур из различных юрисдикций, а также применение схем расчетов в альтернативных валютах
Неблагоприятное изменение законодательства в виде постановления Совета министров Республики Беларусь 19 октября 2022 года № 713 «О системе регулирования цен»	Разработка и внедрение новых ценовых категорий, срочное пополнение остатков в РЦ, принятие решений о допуске в продажу только определенных SKU
Цепочка поставок	
Отказ международных контейнерных операторов от работы в России и с российскими клиентами	Поиск и заключение контрактов с альтернативными перевозчиками
Избыточная нагрузка на морские порты КНР и малая пропускная способность действующих морских портов в России	Применение мультимодальных схем перевозки, гибкий микс перевозок по морю, железным и автомобильным дорогам, а также раннее планирование потребности в товаре и его перевозки к ожидаемому времени
Существенный прирост стоимости перевозки стандартного контейнера	Регулярные встречи и переговоры с поставщиками
Ограниченная доступность рабочей силы на участке перевозок (водители) и на участке складского хранения в силу сезонности и других факторов	Пересмотр условий найма, расширение каналов поиска и привлечения персонала
Недоступность на рынке погрузочной техники, соответствующей определенным спецификациям, в достаточном количестве	Ограниченное применение техники, бывшей в употреблении, и поиск поставщиков в других странах
Усложнение процедуры получения разрешительной и сертификационной документации на продаваемые товары	Самостоятельная организация взаимодействия отправителя, курьерской службы (в отсутствие международных операторов услуг) и сертификационных лабораторий
Управление маркетингом	
Для некоторых SKU несовпадение по времени публикации маркетинговых сообщений и их фактической доступности на полке	Перенос акцента маркетинговых коммуникаций с детальных параметров товаров на имиджевые составляющие
Законодательные ограничения для использования в России отдельных каналов коммуникации и продвижения	Использование доступных и релевантных для целевой аудитории каналов коммуникации
Законодательные изменения в рекламной деятельности в сети Интернет	Изменение бизнес-процессов разработки и публикации рекламных сообщений, включение пунктов, учитывающих требования регулятора
Существенный рост стоимости поставщиков услуг	Регулярная оптимизация тактики проведения маркетинговых и рекламных мероприятий без ущерба результативности

Риски устойчивого развития

В ноябре 2021 года Совет директоров Fix Price утвердил создание Комитета по устойчивому развитию сети. Летом 2022 года опубликован первый отчет по устойчивому развитию, подготовленный в соответствии со стандартами GRI¹ и SASB².

В настоящее время Компания не проводит отдельную оценку ESG-рисков, однако сформированный реестр содержит риски, затрагивающие аспекты устойчивого развития в следующих областях:

- управление персоналом;
- обучение и развитие персонала;
- охрана труда;
- качество продукции;
- комплаенс;
- управление внутренним контролем;
- информационная безопасность;
- противодействие коррупции.

В связи с тем что вопросы изменения климата становятся все более актуальными, в текущем отчетном периоде мы публикуем наше первое раскрытие информации о воздействии Компании на климат с учетом рекомендаций TCFD. Подробнее с соответствующим разделом можно ознакомиться на [с. 79](#). В следующих отчетных периодах Fix Price планирует идентифицировать климатические риски и внести их в реестр и на карту рисков.

¹ Глобальная инициатива отчетности

² Совет по стандартам отчетности устойчивого развития

Этика и противодействие коррупции

Fix Price Group PLC следует принципам этичного управления бизнесом. В Компании действует Политика в области противодействия взяточничеству и коррупции. Она представляет собой набор принципов, процедур и конкретных мер, которые направлены на предотвращение и пресечение коррупции, минимизацию порождающих ее причин и условий и формирование среди сотрудников Группы негативного отношения к любым коррупционным проявлениям.

Антикоррупционная деятельность Группы включает:

- борьбу с коррупционными правонарушениями, в том числе путем выявления и последующего устранения их предпосылок, а также обучение антикоррупционному поведению персонала Группы;
- выявление, предотвращение и пресечение коррупционных правонарушений, а также раскрытие и расследование таких правонарушений в соответствии с политикой Компании и соответствующими регламентами;
- минимизацию и (или) ликвидацию последствий коррупционных правонарушений для Группы.

Ответственность за реализацию антикоррупционных мер несет Генеральный директор.

Компания проводит вебинары по противодействию коррупции для сотрудников и предоставляет им доступ к видеоматериалам на данную тематику.

Все сотрудники обязуются соблюдать Антикоррупционную политику Группы, а поставщики, подрядчики и партнеры, в свою очередь, подписывают соглашение о противодействии коррупции.



Сообщения о нарушении этических норм, конфликте интересов, возможных коррупционных проявлениях и иных подозрительных действиях направляются для рассмотрения Комитету по этике Fix Price на электронную почту: _komitet_po_etike@fix-price.ru