Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ХАЙС» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ХАЙС» (далее Общество).

ИНН 9706006579, КПП 771501001

Юридический адрес: 127015, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, ул Новодмитровская, д. 2, к. 1

Почтовый адрес: 127015, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, ул Новодмитровская, д. 2, к. 1

Дата государственной регистрации: 08.07.2020

Среднесписочная численность сотрудников Общества (чел.):

На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023г.
3	22	20

1.2. Основные виды деятельности

К основному виду деятельности Общества относится:

ОКВЭД 62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения

Филиалы и представительства и обособленные подразделения Общества

Общество не имеет в своей структуре филиалы и представительства, а также обособленные подразделения.

1.3. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества участники ООО:

- Учредители:
  АО КБ "МОДУЛЬБАНК"
  ООО МК "ФИНВИЖН ХОЛДИНГС";
- Генеральный директор – Семёнов Павел Павлович.

1.4. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Обществом);
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.6. Лицензии

Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных № 13051 от 21.03.2022г.

Сведения об участниках Общества является:

АО КБ "МОДУЛЬБАНК" –размер уставного капитала – 87,5 тыс. рублей (43,75%)
ООО МК "ФИНВИЖН ХОЛДИНГС" – размер уставного капитала – 112,5 тыс. рублей (56,25%).

1.7. Сведения об аудиторе:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.8. Основа ведения бухгалтерского учёта и составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации. Случаи существенных отступлений, отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, Федеральными стандартами, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется ООО «Первая онлайн бухгалтерия», ОФЕРТА о предоставлении прав простой (неисключительной) лицензии утверждена Приказом Генерального директора ООО «Первая Онлайн Бухгалтерия» № 02/09/25 от «02» сентября 2025 г.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей, если иное не указано.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом генерального директора Общества № 12/29 от 29.12.2024 года.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основными методологическими принципами ведения бухгалтерского учета, на основании которых сформирована учетная политика, являются допущения и требования.

Реализация учетной политики осуществляется исходя из следующих допущений:

- активы и обязательства существуют обособленно от активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни).

При ведении бухгалтерского учета Общество обеспечивает соблюдение следующих требований:

- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни (требование полноты);
- своевременное отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете (требование своевременности);
- активы и обязательства, доходы и расходы должны быть оценены и отражены в бухгалтерском учете с достаточной степенью осмотрительности, при этом организация бухгалтерского учета предусматривает большую готовность к признанию расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни осуществляется исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Общества (требование рациональности);
- в данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не допускаются ошибки и искажения (требование надежности);
- в бухгалтерском учете должны быть правдиво представлены факты хозяйственной жизни, в результате которых возникли активы, обязательства и

иные объекты учета, отвечающие критериям признания (требование правдивого представления);
- активы и обязательства оцениваются отдельно и отражаются в развернутом виде;
- остатки на балансовых и внебалансовых счетах на начало текущего отчетного периода должны соответствовать остаткам на конец предшествующего отчетного периода (требование преемственности входящего баланса);
- бухгалтерская (финансовая) отчетность должна достоверно отражать факты хозяйственной жизни Общества, быть понятна информированному пользователю и избегать двусмысленности в отражении фактов хозяйственной деятельности (требование понятности).

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Уровень существенности: Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Основные положения Учетной политики Общества:

Основные средства

Объектами основных средств признаются активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью более 100 тыс. руб.

В отношении активов, которые одновременно характеризуются признаками, указанными в п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеют стоимость ниже лимита, установленного Обществом с учетом существенности информации о таких активах (малоценные активы), Общество не применяет ФСБУ 6/2020. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, и списываются в общепроизводственные либо общехозяйственные расходы в момент принятия их к учету.

Основные средства отражены по строке 1150 баланса и составляют 167 тыс. рублей

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ14/2022, утвержденном приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н.

В составе нематериальных активов (НМА) учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ14/2022, стоимостью более 100 тыс. руб.

Нематериальные активы отражены по строке 1110 баланса и составляют 113 361 тыс.рублей

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока обращения (погашения) как долгосрочные (если срок выше 12 месяцев) и как краткосрочные (если срок до 12 месяцев).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежемесячно.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Финансовые вложения отсутствуют.

Запасы

Сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости их приобретения или изготовления. Оценка сырья и материалов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по способу средней себестоимости.

Единица учета запасов–номенклатурный номер

ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применяется (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг меньше их фактической себестоимости.

Оценка товаров для перепродажи при выбытии осуществляется по способу средней себестоимости.

Запасы отсутствуют.

Порядок признания выручки

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

– расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности:
- Право использования программ для ЭВМ;
- Вознаграждение Платформы.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества
– изменение стоимости предметов аренды;
– прочие внереализационные доходы;
– оценочные обязательства по оплате труда.

Порядок признания расходов

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности Общества:
– амортизация;
– аренда;
– бухгалтерское обслуживание;
– взносы в ФСС от НС и ПЗ;
– оплата труда;
– право использования ПО;
– прочие затраты;
– рекламные расходы;
– связь, интернет, почтовые услуги;
– списание материалов;
– страховые взносы;
– текущие расходы на содержание арендуемого помещения;
– услуга связи;
– услуги по поддержанию имиджа бренда;
– услуги по привлечению клиентов;
– хозяйственные расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:
– проценты по займам;
– пени по налогам и сборам;
– проценты по аренде;
– прочие внереализационные расходы;
– штрафы, пени, неустойки.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются при определении финансового результата полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы раскрываются в отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Коммерческие расходы раскрываются в отчете о Финансовых результатах в составе управленческих расходов.

<u>Аренда</u>

1. Общество в качестве арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования предметом аренды учитывается обособленно по группе «Основные средства»

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте «е» пункта 7 Стандарта ФСБУ 25/2018, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с первым абзацем настоящего пункта, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом определяется равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются ежемесячно.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Оценочные обязательства

Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков персоналу. Способ расчета величины резерва:

Резерв отпусков=К*ЗП, где
К - количество не использованных сотрудником дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (конец каждого месяца, квартала, года);
ЗП - среднедневной заработок сотрудника, исчисленный по правилам расчета среднего заработка для оплаты отпусков на дату расчета резерва.

Резерв отражается в бухгалтерской отчетности в качестве оценочного обязательства.

Расчеты налога на прибыль

Расчет налога на прибыль, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 - балансовым методом.

В бухгалтерской отчетности отражаются постоянные и временные разницы. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных разниц, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларациям по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств применяется налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Отчет о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким

денежным потокам относятся суммы, направленные на уплату в бюджет, и полученные из бюджета возмещения по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к российскому рублю» отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенные ошибки, выявленные в отчетном периоде исправляются путем ретроспективного пересчета. Ретроспективный пересчёт сравнительных показателей бухгалтерской отчётности регулируется **ПБУ 22/2010** «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности». В соответствии с пунктом 9 ПБУ 22/2010 пересчет сравнительных показателей осуществляется так, как если бы ошибка предшествующего отчётного периода никогда не была допущена.

3. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По результатам деятельности за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 год Обществом получена прибыль 3 565 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

4. ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Аренда.

Общество в качестве арендатора

тыс. руб.

	2025 г.	2024г.
Расходы по аренде по краткосрочным договорам аренды		
Расходы по аренде по долгосрочным договорам аренды	3 938	4077
Будущие арендные платежи арендатора по долгосрочным договорам аренды	-	-

4.2. Расходы будущих периодов

В связи с тем, что расходы Общества окупятся через значительный промежуток времени и руководствуясь бухгалтерским принципом соответствия, согласно которому расходы должны уменьшить прибыль того отчетного периода, в котором, благодаря этим расходам, предприятием были получены доходы, часть расходов включается в состав расходов будущих периодов:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Право использования ПО	21	118	155
Итого	21	118	155

Предполагаемый срок списания расходов будущих периодов - 2026г. в бухгалтерском балансе данная сумма отражена в разделе II «Оборотные активы».

4.3. Кредиты и займы

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу или кредиту учитывается Обществом в соответствии с договором займа или кредитного договора в стоимостной оценке, предусмотренной договором, в составе кредиторской задолженности.

Проценты по кредитам и займам учитываются равномерно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете проценты отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам.

Краткосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев. Долгосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, превышает 12 месяцев.

Кредиты и займы отсутствуют.

4.4. Выручка

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Основания для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

Выручка по видам деятельности:

Выручка	Сумма в тыс. руб. (без НДС)		Доля, %	
	за 2025год	за 2024год	за 2025 год	за 2024год
Выручка, в том числе	43466	99 390	100	100
Право использования программ для ЭВМ	43405	99 071	99,86	99,7
Вознаграждение Платформы	61	319	0,14	0,3

4.5.Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы			Прочие расходы		
Наименование дохода	**За 2025 г.**	**За 2024г.**	**Наименование расхода**	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Изменение стоимости предметов аренды	717				
Прочие внереализационные доходы и расходы	276	124	Прочие внереализационные доходы и расходы	214	4189
			Проценты по аренде	978	1100
			Проценты по займам		1166
Итого:	**993**	**124**	**Итого:**	**1192**	**6455**

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством Общества в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) Общества.

5.2.Государственная помощь

Общество государственную помощь в 2025 году не получало.

5.3.Банковские гарантии

Общество не получало банковскую гарантию .

5.4.Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

5.5. События после отчетной даты.

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них, отсутствуют.

5.6.Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества не имеются незавершенные на 31.12.2025 судебные (арбитражные) разбирательства, которые возникли в процессе осуществления деятельности.

По мнению руководства Общества, конечный результат таких судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

В бухгалтерском учете за отчетный период условные активы не отражены в связи с отсутствием вероятности поступления экономических выгод.

5.7. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В связи с тем, что в 2024 году было необходимо применить Федеральный стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в части учета операций по праву пользования активом (ППА) в бухгалтерском учёте в связи с договором долгосрочной аренды ретроспективно произведен пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год :

- по строке 1180 бухгалтерского баланса не отражены отложенные налоговые активы – 32 707 тыс.рублей;

- по строке 1420 бухгалтерского баланса не отражены отложенные налоговые обязательства – 2 183 тыс.рублей;

- по строке 2412 отчета о финансовых результатах отложенный налог на прибыль – 30 369 тыс.рублей.

.

5.8. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

- АО КБ "МОДУЛЬБАНК";
- ООО МК "ФИНВИЖН ХОЛДИНГС";
- Семёнов Павел Павлович.

В отчетном периоде Организация операции со связанными сторонами:

1. Реализация в адрес АО КБ_Модульбанк ,Право использования программ для ЭВМ – 43406 тыс.рублей.

5.9. Риски

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 могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

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

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями 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, векселей).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами

руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Процентные риски.

Риск возникает при привлечении заемных средств. Риски связаны с изменением расходов по кредитам в виде процентов. Проценты кредитования банков связаны с инфляцией в стране и ключевой ставкой ЦБ. На протяжении 2025г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел неоднородную динамику.

Анализ динамики изменения ключевой ставки, устанавливаемой ЦБ РФ в 2025 году, показывает ее неуклонное стремление к повышению.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

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 оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Центрального региона, 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.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство Общества предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор
ООО «Хайс» Семенов П.П.