

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«КПС-Трейд»
за 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «КЛС-Трейд»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КЛС-Трейд» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1167746780761), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют, так как отсутствуют вопросы, которые требовали нашего значительного внимания

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Общества, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10724/25-ФЗ-29 от 01 июля 2024 г. сроком до 30 июня 2025 г. руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, (ОРНЗ 21606008321)



Татьяна Анатольевна Терехова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«31» марта 2025 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2024
		04063180		
		7709971326		
		46.74.3		
		12300	16	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Организация Общество с ограниченной ответственностью «КПС-Трейд» по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая ручными инструментами по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) _____
141402, Московская область, г Химки, ул Ленинградская, д. 29, помещ. 25

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	121 387	140 071	158 008
1	Результаты исследований и разработок	1120	86 508	48 958	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	54 052	45 794	10 528
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	1 077 736	1 077 736	1 080 297
	Отложенные налоговые активы	1180	104 586	12 470	2 975
	Прочие внеоборотные активы	1190	10 501	14 855	6 615
	Итого по разделу I	1100	1 454 770	1 339 884	1 258 423
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	1 739 616	1 703 348	738 212
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	64	19	33
5	Дебиторская задолженность	1230	1 661 776	1 076 438	808 176
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	35 600	3 129	558
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40 727	82 048	44 673
7	Прочие оборотные активы	1260	53 407	4 085	8 943
	Итого по разделу II	1200	3 531 190	2 869 067	1 600 595
	БАЛАНС	1600	4 985 960	4 208 951	2 859 018

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 983	1 983	1 983
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	701 863	568 726	431 296
	в том числе:				
	промежуточные дивиденды		-	-	8 000
	Итого по разделу III	1300	703 846	570 709	433 279
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	667 060	1 082 420	1 050 977
	Отложенные налоговые обязательства	1420	197 221	34 795	8 603
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	28 587	22 412	3 716
	Итого по разделу IV	1400	892 868	1 139 627	1 063 296
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.1	Заемные средства	1510	2 119 261	1 461 871	933 595
5	Кредиторская задолженность	1520	1 252 745	1 015 299	416 762
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8	Оценочные обязательства	1540	15 825	14 984	12 086
	Прочие обязательства	1550	1 415	6 461	-
	Итого по разделу V	1500	3 389 246	2 498 615	1 362 443
	БАЛАНС	1700	4 985 960	4 208 951	2 859 018



Руководитель

(подпись)

Игнатъева Виктория
Борисовна

(расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью «КПС-Трейд»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая ручными инструментами
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2024
04063180		
7709971326		
46.74.3		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
13	Выручка	2110	6 094 624	5 173 999
	Себестоимость продаж	2120	(3 753 092)	(3 465 407)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 341 532	1 708 592
14	Коммерческие расходы	2210	(1 259 326)	(941 381)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 082 206	767 211
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 948	6 778
	Проценты к уплате	2330	(673 471)	(468 578)
15	Прочие доходы	2340	614 647	162 860
	Прочие расходы	2350	(826 876)	(286 286)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	203 454	181 985
9	Налог на прибыль	2410	(70 317)	(44 555)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(27 859)
	отложенный налог на прибыль	2412	(70 311)	(16 696)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	133 137	137 430

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	133 137	137 430
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Игнатъева Виктория
Борисовна

(расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2024
04063180	
7709971326	
46.74.3	
12300	16
384	

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью «КПС-Трейд»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая ручными инструментами
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	1 983				431 296	433 279
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210					137 430	137 430
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214				X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215				X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220					-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X	-	-
уменьшение количества акций	3225				X	-	-
реорганизация юридического лица	3226				-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	1 983	-	-	-	568 726	570 709
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	133 137	133 137
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	133 137	133 137
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 983	-	-	-	701 863	703 846

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	703 846	570 709	433 279



Игнатъева Виктория
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

5 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью «КПС-Трейд»
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая ручными инструментами
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
04063180		
7709971326		
46.74.3		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 595 052	6 609 458
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 827 757	3 596 682
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
факторинговые операции	4114	2 424 712	2 713 231
прочие поступления	4119	1 342 583	299 545
Платежи - всего	4120	(7 798 290)	(6 762 976)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 122 886)	(4 383 653)
в связи с оплатой труда работников	4122	(321 780)	(493 536)
процентов по долговым обязательствам	4123	(459 924)	(267 920)
налога на прибыль организаций	4124	-	(13 493)
факторинговые операции	4125	(727 282)	(271 967)
прочие платежи	4129	(1 166 418)	(1 332 407)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(203 238)	(153 518)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	133 542	301
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	133 511	218
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	27	-
прочие поступления	4219	4	83
Платежи - всего	4220	(36 623)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 023)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(35 600)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	96 919	301

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 190 869	3 237 708
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 188 300	3 236 812
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	2 569	896
Платежи - всего	4320	(4 131 290)	(3 033 397)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 131 290)	(3 033 397)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	59 579	204 311
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(46 740)	51 094
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	82 048	44 673
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	40 727	82 048
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	5 419	(13 719)



Руководитель

(подпись)

Игнатъева Виктория
Борисовна

(расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	185 670	(45 599)	2 600	-	-	(21 571)	-	-	-	188 270	(67 170)
	5110	за 2023г.	184 943	(26 935)	727	-	-	(18 664)	-	-	-	185 670	(45 599)
в том числе:	5101	за 2024г.	459	(102)	-	-	-	(153)	-	-	-	459	(255)
	5111	за 2023г.	-	-	459	-	-	(102)	-	-	-	459	(102)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	181	(74)	-	-	-	(20)	-	-	-	181	(94)
	5112	за 2023г.	181	(54)	-	-	-	(20)	-	-	-	181	(74)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2024г.	185 030	(45 423)	2 600	-	-	(21 398)	-	-	-	187 630	(66 821)
	5113	за 2023г.	184 791	(26 881)	268	-	-	(18 542)	-	-	-	185 030	(45 423)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	451	-	-	-	(164)	451	(164)
	5150	за 2023г.	-	-	492	-	(41)	492	(41)
в том числе: Проведение реверс-инжиниринга	5141	за 2024г.	451	-	-	-	(164)	451	(164)
	5151	за 2023г.	-	-	492	-	(41)	492	(41)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	48 507	38 001	-	-	86 508
	5170	за 2023г.	-	48 999	-	-	48 507
в том числе: Создание ручных электроинструментов с новым приводом	5161	за 2024г.	48 507	38 001	-	-	86 508
	5171	за 2023г.	-	48 507	-	-	48 507
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе: Разработка схемы контроллера переключения выходного напряжения 18/36В для аккумуляторов	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



**Игнатова Виктория
Борисовна**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

5 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	убыток от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	80 935	(35 141)	36 857	(13 444)	13 397	(28 552)	-	-	104 348	(50 296)
	5210	за 2023г.	21 053	(10 525)	78 582	(18 700)	11 263	35 879	-	-	80 935	(35 141)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	7 681	(2 770)	4 113	-	-	(1 540)	-	-	11 794	(4 310)
	5211	за 2023г.	2 670	(2 108)	5 011	-	-	(662)	-	-	7 681	(2 770)
Право пользования активами	5202	за 2024г.	24 108	(16 115)	5 301	(13 395)	13 347	(11 815)	-	-	16 014	(14 583)
	5212	за 2023г.	15 221	(7 570)	23 637	(14 750)	7 313	(15 859)	-	-	24 108	(16 115)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	47 287	(15 557)	26 571	-	-	(14 630)	-	-	73 858	(30 186)
	5213	за 2023г.	2 125	(531)	49 112	(3 950)	3 950	(18 976)	-	-	47 287	(15 557)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	1 859	(699)	872	(49)	49	567	-	-	2 682	(1 217)
	5214	за 2023г.	1 037	(316)	822	-	-	(383)	-	-	1 859	(699)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Игнатьева Виктория
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

5 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	первоначальная стоимость			
		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)							
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1 077 736	-	-	-	-	1 077 736	-
	5311	за 2023г.	1 080 297	-	10	2 571	-	1 077 736	-
в том числе: займы в т.ч. займы перенесенные из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные	5302	за 2024г.	1 077 726	-	-	-	-	1 077 726	-
	5312	за 2023г.	1 080 297	-	-	2 571	-	1 077 726	-
	5305	за 2024г.	3 129	-	35 600	3 129	-	35 600	-
	5315	за 2023г.	558	-	2 571	-	-	3 129	-
	5306	за 2024г.	3 128	-	-	3 128	-	-	-
Депозиты	5316	за 2023г.	557	-	2 571	-	-	3 128	-
	5307	за 2024г.	-	-	35 600	-	-	35 600	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2024г.	1 080 865	-	35 600	3 129	-	1 113 336	-
	5310	за 2023г.	1 080 855	-	2 581	2 571	-	1 080 865	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель

(подпись)

Игнатьева Виктория
Борисовна

(расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 703 348	-	1 703 348	5 817 086	(5 780 818)	-	X	1 739 616	-	1 739 616
	5420	за 2023г.	738 212	-	738 212	5 602 232	(4 637 096)	-	X	1 703 348	-	1 703 348
в том числе:	5401	за 2024г.	21 697	-	21 697	85 972	(71 528)	-		36 141	-	36 141
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2023г.	10 281	-	10 281	23 080	(11 664)	-		21 697	-	21 697
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	1 560 663	-	1 560 663	4 117 582	(4 100 470)	-		1 577 774	-	1 577 774
	5423	за 2023г.	672 684	-	672 684	4 400 051	(3 512 073)	-		1 560 663	-	1 560 663
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	41 352	-	41 352	268 535	(263 510)	-		46 377	-	46 377
	5424	за 2023г.	13 972	-	13 972	151 694	(124 314)	-		41 352	-	41 352
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	49 855	(49 855)	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	79 636	-	79 636	1 295 142	(1 285 454)	-		79 324	-	79 324
	5426	за 2023г.	41 276	-	41 276	1 027 407	(989 047)	-		79 636	-	79 636
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
товары в обороте	5446	348 439	348 439	348 439



Игнатьева Виктория
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

5 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года			выбыло							перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 076 438	-	818 046	-	(248 287)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2023г.	808 176	-	647 890	-	(379 661)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	626 597	-	626 469	-	(189 406)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	440 839	-	381 666	-	(195 908)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	144 454	-	50 137	-	(11 336)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	182 446	-	103 584	-	(141 576)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	305 386	-	141 440	-	(47 544)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	184 891	-	162 640	-	(42 198)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 076 438	-	818 046	-	(248 287)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2023г.	808 176	-	647 890	-	(379 661)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	26 385	25 124	31 549	31 549	24 518	24 518
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	26 385	25 124	31 549	31 549	24 518	24 518
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 104 832	20 987	-	(430 172)	-	-	695 647	
	5571	за 2023г.	1 054 693	1 108 275	-	(1 058 136)	-	-	1 104 832	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	593 360	-	-	(65 360)	-	-	528 000	
	5572	за 2023г.	911 917	725 130	-	(1 043 687)	-	-	593 360	
займы	5553	за 2024г.	489 060	-	-	(350 000)	-	-	139 060	
	5573	за 2023г.	139 060	350 000	-	-	-	-	489 060	
прочая	5554	за 2024г.	22 412	20 987	-	(14 812)	-	-	28 587	
	5574	за 2023г.	3 716	33 146	-	(14 450)	-	-	22 412	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 483 631	5 157 291	547 522	(4 831 862)	(1)	1 393	3 373 421	
	5580	за 2023г.	1 350 357	4 290 587	350 950	(3 508 316)	-	2	2 483 631	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	569 724	289 191	-	(397 392)	(1)	1 145	462 667	
	5581	за 2023г.	326 253	422 523	-	(179 052)	-	-	569 724	
авансы полученные	5562	за 2024г.	298 410	429 710	-	(68 119)	-	-	660 001	
	5582	за 2023г.	46 953	278 201	-	(26 744)	-	-	298 410	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	144 992	10 671	6	(72 804)	-	312	83 178	
	5583	за 2023г.	42 263	108 880	-	(6 151)	-	-	144 992	
кредиты	5564	за 2024г.	1 436 014	3 808 300	430 203	(3 790 215)	-	-	1 884 302	
	5584	за 2023г.	837 564	3 063 476	231 362	(2 696 388)	-	-	1 436 014	
займы	5565	за 2024г.	25 857	572 360	117 313	(480 571)	-	-	234 959	
	5585	за 2023г.	96 031	402 190	119 589	(691 952)	-	-	25 857	
прочая	5566	за 2024г.	8 634	47 060	-	(22 762)	-	15 135	48 314	
	5586	за 2023г.	1 293	15 318	-	(8 030)	-	2	8 634	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	3 568 463	5 178 278	547 522	(5 262 034)	(1)	1 393	4 069 068	
	5570	за 2023г.	2 405 050	5 398 862	350 950	(4 566 452)	-	2	3 588 463	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Игнатьева Виктория
 Борисовна
 (расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

5 марта 2025 г.

28

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	22 195	11 857
Расходы на оплату труда	5620	362 635	257 552
Отчисления на социальные нужды	5630	96 568	70 676
Амортизация	5640	50 286	47 270
Прочие затраты	5650	727 330	592 386
Итого по элементам	5660	1 259 014	979 741
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 753 092	3 465 407
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	312	(38 360)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 012 418	4 406 788

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
(подпись)

5 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 984	11 979	(11 138)	-	15 825
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	13 139	11 630	(11 138)	-	13 631
Резерв на гарантийный ремонт	5702	1 845	348	-	-	2 193

Руководитель

(подпись)



5 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	77 600	77 600	77 600
Выданные - всего				
в том числе:				
Обеспечение обязательств и платежей выданные	5811	77 600	77 600	77 600



Игнатъева Виктория
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

5 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Игнатъева Виктория
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

5 марта 2025 г.

34

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КЛС-Трейд»

за 2024 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью
годовой бухгалтерской отчетности ООО «КЛС-Трейд» за 2024 год,
подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

Оглавление

1. Информация об Обществе.....	3
2. Отчетный период и единицы измерения	4
3. Изменения внешней среды, в которой функционирует Общество, реакция на эти изменения	5
4. Непрерывность деятельности	5
5. Учетная политика	5
6. Основа составления	5
7. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
9. Расходы будущих периодов	6
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	6
11. Признание доходов	7
12. Признание расходов.....	7
13. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год.....	7
14. Информация со связанными сторонами	7
II. Раскрытие существенных показателей.....	9
1. Нематериальные активы.....	10
2. Основные средства	11
3. Финансовые вложения.....	12
4. Запасы	13
5. Дебиторская и кредиторская задолженность	13
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	14
7. Прочие оборотные активы	15
8. Оценочные обязательства	15
9. Расчеты по налогу на прибыль	16
10. Налоги	16
13. Выручка от продаж.....	17
14. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
15. Прочие доходы и прочие расходы.....	17
16. Отчет о движении денежных средств.....	18
17. Классификация видов риска	19
18. События после отчетной даты	20

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «КЛС-Трейд» (далее по тексту – Эмитент, Компания, Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Информация об Обществе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КЛС-Трейд»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «КЛС-Трейд»

Основной государственный регистрационный номер: 1167746780761

Дата государственной регистрации: 18 августа 2016

Идентификационный номер налогоплательщика: 7709971326

Код причины постановки на учет (КПП): 504701001

С 21.02.2024 Общество зарегистрировано по адресу: 141402, Московская область, Г.О. Химки, г. Химки, ул. Ленинградская, 29, помещение 25.

На 31.12.2024 Общество имеет следующие обособленные подразделения: г. Челябинск, г. Самара, г. Краснодар.

ООО «КЛС-Трейд» занимает высокую позицию на рынке электроинструмента, умеренный потенциал роста основного рынка присутствия, широкую географию продаж, высокую обеспеченность ресурсами.

ООО «КЛС-Трейд» занимается продажей и сервисным обслуживанием электроинструмента, средств малой механизации, садовой техники под брендом «Интерскол» в России и СНГ.



Продуктовая линейка ООО «КЛС-Трейд» насчитывает более 380 позиций электроинструмента и садовой техники.

Компания имеет большие каналы сбыта товара. Порядка 5 000 дилерских магазинов, контракты с топовыми DIY-сетями и маркетплейсами. Сервисное обслуживание производится более чем в 450 авторизованных сервисных центрах.

Среднегодовой темп роста выручки компании с 2021 по 2023 составил 21,7%

В 2024 SKU > 70 новых единиц

ООО «КЛС-Трейд» занимается разработкой и внедрением уникальной продукции с лучшими техническими характеристиками, позволяющей:

- увеличить линейку профессиональных инструментов;
- повысить конкурентоспособность в сегменте бытового инструмента.

Деятельность Общества направлена на решение таких задач, как сохранение позиций конкурентоспособного общества, динамичное развитие, расширение партнерских отношений и укрепления доверия к Обществу со стороны клиентов.

Ключевые компетенции:

- разработка инновационных продуктов;
- закупка, логистика, сервисное обслуживание, дистрибуция электроинструмента;

- онлайн и офлайн маркетинг;
- разработка цифровых приложений и сервисных платформ для осуществления транзакций;
- большая база покупателей: крупные региональные дилеры, DIY-сети;
- интернет-магазины;
- использование инновационных технологий (МСТ) в системе продаж электроинструмента.

Система **МСТ** представляет собой запатентованную, самостоятельно разработанная ИТ система для оптимизации логистики, увеличения продаж и лояльности клиентов.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;
- совет директоров Общества в составе:

Воронин Дмитрий Евгеньевич, Председателя Совета директоров, советник генерального директора.

Родионов Сергей Анатольевич, Заместитель генерального директора по правовым вопросам.

Саакян Григорий Николаевич, Заместитель генерального директора.

Гарин Руслан Равкатович, Член совета директоров.

Власов Николай Владиславович (независимый директор).

- единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Игнатъева Виктория Борисовна.

Среднесписочная численность персонала Общества в 2023 году составила 145 человек.

Среднесписочная численность персонала Общества в 2024 году составила 166 человек.

По состоянию на 31.12.2024 величина уставного капитала составляет 1 983 000,00 рублей

Общество по своим критериям относится к крупному бизнесу, что является показателем роста компании. Крупный бизнес позволяет обеспечить экономическую стабильность в стране, изменение внешней среды бизнеса, экономии производственных издержек, внедрение в бизнес современных технологий, экспансию на мировых рынках и т. д.

Общество является членом Российской ассоциации торговых организаций, производителей электроинструмента и средств малой механизации (РАТПЭ).

В декабре 2021 было принято решение о выпуске процентных неконвертируемых бездокументарных ценных бумаг (биржевых облигаций) с централизованным учетом прав серии БО-01, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения в 1 820-й (одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения, размещаемые по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций серии БО-ПО1, имеющей регистрационный номер 4-00068-L-001P-02E от 01.12.2021

Раскрытие в сети Интернет информации доступно по ссылке: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38561>

Сведения о кредитных рейтингах Эмитента (ценных бумаг Эмитента)

27 июля 2024 Кредитное рейтинговое агентство НКР присвоило эмитенту кредитный рейтинг ВВ+.ru со стабильным прогнозом.

2. Отчетный период и единицы измерения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена за период, начинающийся с 1 января 2024 года и заканчивающийся 31 декабря 2024 года (включительно), по состоянию на 1 января 2025 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Настоящая годовая отчетность представлена в тысячах российских рублей (далее – «тыс.руб.»), если не указано иное.

3. Изменения внешней среды, в которой функционирует Общество, реакция на эти изменения

Рыночные позиции Общества являются достаточно устойчивыми. По итогам первого полугодия 2024 компания занимала 2-е место с долей 12,5%

Наиболее сильными сторонами компании является широкая узнаваемость бренда «Интерскол» на рынке, глубокое понимание рынка по сравнению с конкурентами, налаженные взаимоотношения с контрагентами, наличие потенциала роста доли на рынке, сильная команда, устойчивая система сбыта, лучшее на рынке управление логистикой, сформированная система управления компанией, наличие сервиса, а также проект «МСТ».

Ключевую ставку в 2024 году повышали 3 раза: до 18, 19 и 21%. Это повлияло на кредитование бизнеса: в конце года индекс условий кредитования достиг исторически минимального значения. Сильнее всего это отразилось на предприятиях из оптовой торговли, автомобильной и добывающей отраслей. Компания, с целью оптимизации и снижения издержек, перешла на прямые контракты с непосредственными заводами-изготовителями электроинструмента и запасных частей.

4. Непрерывность деятельности

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности финансовая отчетность составляется исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

5. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе действующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации 29.07.1998 № 34н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

7. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Валютные курсы на конец 2024	31 декабря 2023	31 декабря 2024
Доллар США	86,6883	101,6797
Евро	99,1919	106,1028
Китайский юань	12,5762	13,4272

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для определения денежных эквивалентов от других финансовых вложений. Согласно учетной политике Общества к денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые можно легко обратить в заранее известные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Депозиты со сроком погашения не более 3 месяцев с даты выдачи относятся к краткосрочным финансовым вложениям

К денежным средствам и эквивалентам организации относятся:

- деньги в кассе;
- денежные средства в пути;
- деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования;
- депозиты до востребования

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупку и перепродажу финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

11. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки, в том числе:

- доходы по услугам факторинга;
- доходы от курсовых разниц;

12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров и готовой продукции.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и маркетинг, расходы на содержание помещений для хранения товаров и продукции и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются в том числе:

- расходы по услугам факторинга;
- расходы от курсовых разниц;
- расходы от реализации прочего имущества;
- списание бракованных товаров и неликвидных товарно-материальных ценностей;
- услуги, оказываемые банками за ведение расчетных счетов Общества;
- штрафы за нарушение условий договоров и предъявленные Обществу претензии.
- операции, связанные с начислениями премий покупателям.

13. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

В связи с введением с 1 января 2024 года в силу Федерального закона от 08.08.2024 N 259-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации" внесены изменения в учетную политику. С 2024 года организации обязаны применять новый ФСБУ 14/2022 по учету нематериальных активов, а также обновленный ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в НМА.

14. Информация о связанных сторонах

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Воронин Дмитрий Евгеньевич, (акционер АО «Интерскол Групп» - 51 % акций уставного капитала; Председатель Совета директоров ООО «КЛС-Трейд»);

- Саакян Григорий Николаевич (акционер АО «Интерскол Групп» - 29 % акций уставного капитала; член Совета директоров ООО «КЛС-Трейд»).

Информация за 2023 год (по состоянию на 31.12.2023)

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами	Остатки по операциям со связанными сторонами
1	Воронин Дмитрий Евгеньевич	Участник, владеет 51% долей уставного капитала, что эквивалентно 1011330,00 (Один миллион одиннадцать тысяч триста тридцать) рублей, Председатель Совета директоров	-	0
2	Гарин Руслан Равкатович	Участник, владеет 34% долей уставного капитала, что эквивалентно 674220,00 (Шестьсот семьдесят четыре тысячи двести двадцать) рублей, член Совета директоров	долгосрочные долговые ценные бумаги	8 000

КЛС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

3	Родионов Сергей Анатольевич	Участник, владеет 15 % долей уставного капитала, что эквивалентно 297450,00 (Двести девяносто семь тысяч четыреста пятьдесят) рублей, член Совета директоров	долгосрочные долговые ценные бумаги	47 500
4.	Игнатъева Виктория Борисовна	Генеральный директор	-	0
5	Власов Николай Владиславович	Независимый член Совета директоров	-	0
6	Саакян Григорий Николаевич	Член Совета директоров	долгосрочные долговые ценные бумаги	22 100
7	ООО «Электротул»	Генеральный директор Гарин Руслан Равкатович	-	2 571
8	ООО «СБК-Инструмент»	Дочерняя компания	-	1 077 727

Информация за 2024 год (по состоянию на 31.12.2024)

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами	Остатки по операциям со связанными сторонами
1	Акционерное общество «Интерскол Групп»	Участник, владеет 100 % долей уставного капитала	-	8 326
2	Воронин Дмитрий Евгеньевич	Председатель Совета директоров	-	0
3	Гарин Руслан Равкатович	Член Совета директоров	долгосрочные долговые ценные бумаги	8 088
3	Родионов Сергей Анатольевич	Член Совета директоров	долгосрочные долговые ценные бумаги	48 172
4	Игнатъева Виктория Борисовна	Генеральный директор	-	0
5	Власов Николай Владиславович	Независимый член Совета директоров	-	0
6	Саакян Григорий Николаевич	Член Совета директоров	долгосрочные долговые ценные бумаги	22 344
7	ООО «Электротул»	Генеральный директор Гарин Руслан Равкатович, член совета директоров	-	1 107
8	ООО «СБК-Инструмент»	Дочерняя компания.	ООО «КЛС-Трейд» владеет 99% уставного капитала компании.	1 087 845

КЛС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Долгосрочные займы 2024 год

	поступления за 2024	списания за 2024	остаток на 31.12.2024
Гарин Руслан Равкатович	-	-	8 000
Саакян Григорий Николаевич	-	-	22 100
Родионов Сергей Анатольевич	-	-	47 500

Информация за 2024 год (по состоянию на 31.12.2024) по операциям со связанными сторонами юридическими лицами:

Наименование связанной стороны	Тип / вид операции	Остаток на 31.12.2023		Операции за 2024		Остаток на 31.12.2024	
		Дебиторская задолженность / займы выданные	Кредиторская задолженность / займы полученные	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Дебиторская задолженность / займы выданные	Кредиторская задолженность / займы полученные
ООО «Электротул»	Договор займа	2 571	-	-	2 571	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	3	-	-	-	3
	Расчеты с покупателями и заказчиками	2 071	-	-	1 088	983	-
	Проценты по займам выданным	427	-	170	470	127	-
АО «Интерскол Групп»	Расчеты с прочими поставщиками и покупателями	-	-	8 326	-	8 326	-
ООО «СБК Инструмент»	Договор займа	1 077 727	-	-	-	1 077 727	-
	Лицензионный договор	-	200	3 800	3 800	-	200
	Проценты по займам выданным	15 919	-	5 389	11000	10 308	-

Сведения о дочерних и зависимых обществах:

Участие ООО «КЛС-Трейд» в коммерческих организациях по состоянию на 31.12.2024

Наименование организации	Место государственной регистрации	Доля участия в УК общества
ООО «СБК-Инструмент»	г. Москва	99 %

	2024 год	2023 год
Расходы на оплату основному управленческому персоналу	(57 576)	(67 268)

II. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Начисление амортизации нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом. Определение сроков полезного использования нематериальных активов производится в соответствии с внутренними локальными актами Общества.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы учитываются по фактической (первоначальной) стоимости.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Сроки полезного использования нематериальных активов, используемые для расчета амортизации, определяются при принятии их к учету исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать соответствующий нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

В течение отчетного периода Компания не выявила факторов, свидетельствующих о необходимости существенного уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

На балансе Компании стоит Интегрированная программно-аппаратная среда "МСТ" (далее – МСТ)

Основное условие работы системы (МСТ) – это регистрация каждого действия, совершаемого с инструментом. Система МСТ обеспечивает техническую возможность такой регистрации.

Данное приложение стимулирует спрос на продукцию, предлагая покупателям дополнительные условия, которые отсутствуют у конкурентов: специальную программу лояльности с бонусными баллами, электронный гарантийный талон с расширенной гарантией, руководство по безопасности и эксплуатации, сертификат, схему разборки, рекомендации по использованию и хранению, перечни ближайших розничных точек продаж и авторизованных сервисных центров, заказ запчастей, а также заказ доставки инструмента в выбранный магазин.

Платформа МСТ позволяет компании:

- управлять лояльностью продавцов;
- управлять лояльностью клиентов;
- анализировать статистику продаж;
- оптимизировать заказы дилеров;
- оптимизировать складские остатки;
- управлять каналами сбыта;
- отслеживать соблюдение дилерских соглашений;
- анализировать целевую аудиторию и корректировать маркетинговые мероприятия.

Система МСТ позволяет строить прогноз, формировать план продаж, потребность в запчастях, осуществлять модификацию тех узлов, что выходят из строя. Дает необходимые данные для анализа ABC, анализа XYZ, формирует средние дневные продажи. Это очень эффективная платформа для планирования.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР) — совокупность работ, направленных на получение новых знаний и практическое применение при создании нового изделия или технологии.

НИОКР включают в себя:

Научно-исследовательские работы (НИР) — работы поискового, теоретического и экспериментального характера, выполняемые с целью определения технической возможности создания новой техники в определенные сроки. НИР подразделяются на фундаментальные (получение новых знаний) и прикладные (применение новых знаний для решения конкретных задач) исследования.

В период выполнения НИОКР все фактические расходы, связанные с их выполнением, накапливаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". После получения положительного результата накопленные расходы списываются с кредита счета 08 в дебет счета 04. Срок применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ составляет 5 лет.

Порядок бухгалтерского учета расходов на НИОКР регулируется ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы".

В состав расходов при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ включаются:

- стоимость материально-производственных запасов и услуг сторонних организаций и лиц, используемых при выполнении указанных работ;
- затраты на заработную плату и другие выплаты работникам, непосредственно занятым при выполнении указанных работ по трудовому договору;
- отчисления на социальные нужды (в т.ч. единый социальный налог);
- стоимость спецоборудования и специальной оснастки, предназначенных для использования в качестве объектов испытаний и исследований;
- амортизация объектов основных средств и нематериальных активов, используемых при выполнении указанных работ;
- затраты на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других объектов основных средств и иного имущества;
- общехозяйственные расходы, в случае если они непосредственно связаны с выполнением данных работ;
- прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, включая расходы по проведению испытаний.

Пояснения к таблице 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР» Приложения № 1

Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода		Комментарии
	первоначальная стоимость	Поступило	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
за 2024	451	0	-164	451	-164	с 01.01.2024 учет расходов на НИОКР регулируется ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В связи с этим, амортизация отражается на счете 05.01. Первоначальная стоимость НИОКР за 2024 указана в соответствии в данными БУ по счету 04 в размере 451 тыс.руб.(первоначальная стоимость 492 тыс.руб. за 2023 минус начисленная амортизация на сч.04 01)
за 2023	0	492	-41	492	-41	

Информация о нематериальных активах и НИОКР приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические (НИОКР).

2. Основные средства

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 6/2020).

Изначально объект признается в учете по первоначальной стоимости, то есть по сумме общих капитальных вложений, произведенных до признания объекта основным средством (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности в отчетном периоде (п. 29 ФСБУ 6/2020).

СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяются при принятии объекта к учету.

Основные средства, полученные от собственника, первоначально оцениваются по их справедливой стоимости на дату получения контроля над ними.

Объект основных средств подлежит списанию, когда компания больше не ожидает никаких экономических выгод от его владения или передает третьим лицам все риски и выгоды от владения этим объектом.

В случае реализации или иного выбытия основных средств их балансовая стоимость списывается, а прибыль или убыток от выбытия отражается в отчете о совокупном доходе.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 6/2020).

Изначально объект признается в учете по первоначальной стоимости, то есть по сумме общих капитальных вложений, произведенных до признания объекта основным средством (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности в отчетном периоде (п. 29 ФСБУ 6/2020).

СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяются при принятии объекта к учету.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности «малоценных» ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Компания учёт всех операций, связанных с арендой имущества, производится по правилам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Правила ФСБУ распространяются на арендодателей, арендаторов, участников лизинговых сделок и прочих пользователей и правообладателей, заключающих между собой договор аренды. Право пользования активом (ППА) — это объект бухучёта, который отражается на балансе арендатора непосредственно при получении предмета аренды. Он включает в себя:

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды. В связи с отсутствием у Общества задолженности по арендным платежам, проценты на задолженность не начислялись.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно.

Сумма авансов и предоплат на приобретение ОС, НМА, НИОКР по состоянию на 31.12.2024 составляет 0 тыс. рублей.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

Приложение № 02 «Основные средства»

3. Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о финансовых вложениях производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений»

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения (погашения), а также по их видам. Перевод финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные осуществляется в момент, когда до погашения этих финансовых вложений остается не более 12 месяцев.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), за исключением финансовых вложений со сроком погашения «по предъявлению к оплате», квалифицируются как долгосрочные.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Проценты по выданным займам учитываются отдельно от суммы займа на бухгалтерском счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на отдельном субсчете в разрезе выданных займов.

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

Приложение № 03 «Финансовые вложения»

4. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО). Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость приобретенных товаров. При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится способом по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО). Отгруженные товары оцениваются по фактической себестоимости. Изменение таможенной пошлины импортируемых товаров отражается в составе прочих доходов и расходов.

Сумма предоплаты на приобретение МПЗ на 31.12.2024 составляет 197 733 тыс. рублей.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков. Показатели по графе «Выбыло» включают продажу товаров, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Информация о запасах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 04 «Запасы»

Резервы под обесценение стоимости запасов Обществом не создавались по причине отсутствия признака обесценения. Общество с достаточной степенью уверенности полагает, что балансовая стоимость товарно-материальных ценностей не превышает их рыночную стоимость.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

Приложение № 05 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены в развернутом виде.

Прочая дебиторская задолженность на конец периода 2024 год

Расчеты с бюджетом	9 249
Расчеты по социальному страхованию	625
Расчеты с подотчетными лицами	2 789
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	34 018
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	104 252
Задолженность по лизинговым платежам	765
Имущественное и личное страхование сотрудников	3 022
Расчеты с факторинговыми компаниями	141 087
Маркетплейсы	111 971
Прочая дебиторская задолженность	8 343
Итого :	416 121

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на

финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены в развернутом виде.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о дебиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда до ее погашения остается не более 12 месяцев. Кроме того, перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную осуществляется в случаях продления (продлонгации) срока ее погашения, если по вновь принятым условиям срок погашения задолженности составляет более чем 12 месяцев.

5.1 Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах по полученным кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Информация о заемных средствах в разрезе займов и кредитов приведена в следующих приложениях к Пояснениям:
Приложение № 05.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Кредиты и займы по срокам погашения

Номер договора	Краткосрочные обязательства по заемным средствам в разрезе дат погашения	Долгосрочные обязательства по заемным средствам в разрезе дат погашения
Кредитное соглашение № СВЛ/000024-410103	15.09.2025	
Ген.согл. №380E00DIV	19.12.2025	
Договор №380B00СХМ от 19.12.2022		17.12.2027
Программы биржевых облигаций серии БО-ПО1 ЦФА выпуск KLS-1-DT-032025-00001	25.03.2025	16.12.2026
Простой вексель №1/2022 от 14.12.2022		21.06.2028
Простой вексель №2/2022 от 14.12.2022		21.06.2028
Простой вексель №3/2022 от 14.12.2022		21.06.2028
Договор займа 29/10/24	31.03.2025	
Договор № 9677	04.09.2025	
Договор № 9424	25.04.2025	
Договор № 40019	21.11.2025	
Итого сумма обязательств по заемным средствам	2 119 261	667 060

Все расчеты производились в денежной форме.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты — краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса представлен ниже в таблице:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе	289	8	27
Средства на расчетных счетах	8 991	75 677	6 132
Средства на расчетных счетах в валюте	845	-	33 509
Специальные счета в банках	30 602	6 363	5 005
Итого по строке 1250 бухгалтерского баланса	40 727	82 048	44 673

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

7. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Лицензии на программное обеспечение	-	326	193
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	2 455
Иные прочие оборотные активы (в т.ч. сертификация, аккредитация, патенты, ТЗ)	42 386	42	410
Страхование	11 021	3 717	5 885
Итого прочие оборотные активы	53 407	4 085	8 943

8. Оценочные обязательства

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества по оплате отпусков, а также резервов по гарантийному ремонту. Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год признается ежеквартально, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на выплату вознаграждения, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов.

Оценочные обязательства на 31.12.2024

Резерв ежегодных отпусков	10 614
Страховые взносы с предстоящих отпусков	3 018
Резерв на гарантийный ремонт	2 193
Итого	15 825

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний,

приходящихся на оплату отпусков. В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его стоимости.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении № 7 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

10. Налоги

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Компания формирует в бухгалтерском учете информацию о текущем налоге на прибыль, временных и постоянных разницах, определенных исходя из ее доходов и расходов.

	2024 год	2023 год
Налог на прибыль в т.ч.	(70 317)	(44 555)
текущий налог на прибыль	-	(27 859)
отложенный налог на прибыль	(70 311)	(16 696)

11. Расчет суммы текущего налога на прибыль:

Расчет суммы отложенного налога на прибыль:

Вид активов и обязательств	на 01.01.2024			на 31.12.2024			Изменение ОНА	Изменение ОНО
	Разница	ОНА	ОНО	Разница	ОНА	ОНО		
Нематериальные активы	-90	0	90	604	676	72	676	-18
Основные средства	-9 338	55	9 443	-13 588	164	13 752	109	4 309
Незавершенное производство	0	0	0	0	0	0	0	0
Внеоборотные активы	0	0	0	1	1	0	1	0
Кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
Проценты по обязательствам	0	0	465	-1 452	0	1 452	0	987
Оценочные обязательства	2 628	2 628	0	3 408	3 408	0	780	0
Расходы будущих периодов	2 472	2 472	0	90 291	90 291	0	87 819	0

КЛС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Вид активов и обязательств	на 01.01.2024			на 31.12.2024			Изменение ОНА	Изменение ОНО
	Разница	ОНА	ОНО	Разница	ОНА	ОНО		
Арендные обязательства	7 169	7 314	145	9 634	10 046	412	2 732	267
Доходы будущих периодов	-23 633	0	23 633	-181 523	0	181 523	0	156 882
Всего	X	12 470	34 795	X	104 586	197 221	91 117	162 428

12. Нераспределенная прибыль.

Нераспределенная прибыль показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Нераспределенная прибыль	2024 год	2023 год	Прирост
	701 863	568 726	+133 137

13. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована из оптовой торговли электроинструментом, а также из оптовой продажи оснастки и запасных частей к данным изделиям.

	2024 год	2023 год	Прирост	Прирост в %
Выручка от продаж	6 094 624	5 173 999	+920 625	17,79
Валовая прибыль	2 341 532	1 708 592	+632 940	37,04

14. Расходы по обычным видам деятельности

Существенными расходами Общества по обычным видам деятельности являлись расходы, представленные в таблице:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024 год	2023 год
Расходы на оплату труда всего:	(362 237)	(257 552)
в том числе основному управленческому персоналу	(57 576)	(67 268)
Расходы на хранение товара и аренду складских помещений	(88 857)	(93 322)
Транспортные расходы, связанные с доставкой товара до склада Общества и/или до склада покупателей	(279 076)	(180 568)
Налоги и взносы с выплат сотрудникам	(96 568)	(70 676)
Расходы по продвижению товара	(38 874)	(34 647)
Услуги маркетплейсов	(67 713)	(39 651)
Вознаграждения физическим лицам МСТ и торговым площадкам	(80 770)	(80 374)
Лицензионное вознаграждение	(3 500)	(3 500)
Услуги страхования	(20 350)	(24 507)
Содержание, обслуживание, поддержка и сопровождение ПО	(16 437)	(18 375)
Иные коммерческие расходы всего:	(204 944)	(138 209)
в том числе:		
расходы по гарантийному ремонту	(54 969)	(34 910)
юридические услуги	(4 000)	(158)
аренда и расходы по содержанию офиса	(22 673)	(6 124)
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	(1 259 326)	(941 381)

15. Прочие доходы и прочие расходы

ККС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В таблице представлены существенные прочие доходы и расходы Общества в 2024 году.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы	2024 год		2023 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте (свернуто)	98 891	-	42 825	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	181 767	(229 811)	60 623	(93 034)
Доходы (расходы) на факторинг	-	(140 467)	-	(62 223)
Излишки товара, выявленные в результате инвентаризации	2 292	-	1 653	-
Уступка требования	60 000	(60 000)	-	-
Доходы (расходы) связанные с покупкой (продажей) валюты	250 053	(211 233)	40 706	(40 973)
Доходы (расходы) связанные с услугами банков	-	(26 906)	-	(37 594)
Страхование дебиторской задолженности	-	(662)	-	(5 898)
Расходы по стимулированию продвижения товара на рынке	-	(51 775)	-	-
Компенсации расходов (в т.ч. ГСМ, транспортных расходов)	-	(1 399)	-	(4 503)
Прочие расходы непринимаемые к НУ	-	(38 826)	-	(21 454)
Доходы по претензиям	1 089	-	-	-
Прочие доходы (расходы)	20 555	(65 797)	17 053	(20 607)
Итого прочие доходы/расходы	614 647	(826 876)	162 860	(286 286)

С целью сопоставимости данных за 2023 год была произведена корректировка прочих расходов в части доходов (расходов) на факторинг.

16. Отчет о движении денежных средств.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Всего по строке 4129 «Прочие платежи» в т.ч.	1 166 418	1 332 407
Таможенные пошлины	698 603	639 904
Аренда, содержание помещения, фрахт, юридические, консультационные и прочие услуги	51 755	74 588
Расходы по продвижению товара на рынке, реклама, выставки и другие мероприятия, маркетинговые исследования	73 702	55 232
Прочие расходы (в т.ч. командировочные расходы, налоги, сетевые магазины)	117 424	329 822
Приобретение и содержание ПО	27 627	27 104
Сертификация, аккредитация, патенты и тов.знаки	5 737	5 973
Услуги банков	15 661	22 127
Лизинг	26 668	21 273
Страхование (в т.ч. медицинское, дебиторской задолженности)	27 095	24 492
Всего по строке 4119 «Прочие поступления» в т.ч.	1 342 583	299 545
Финансирование и поступления в т.ч.	380 186	66 520
поступления от продажи валюты	198 895	40 706
страховое возмещение	4 817	6 162

Поступления по прочим договорам	60 000	-
Возврат неиспользованных денежных средств, взятых в подотчет	603	83
Возврат ДС от поставщиков	205 247	22 760
Косвенный налог (свернуто)	439 228	191 474
Получение финансовых активов	189 360	-
Оплата претензий, возврат ошибочно переведенных средств	15 394	6 328
Поступление от прочих видов доходов	3 755	12 380

17. Классификация видов риска

В процессе хозяйственной деятельности Общество может подвергаться влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

Классификация рисков:

Рыночный риск - влияние внешних по отношению к организации факторов, возникающих в результате изменения конъюнктуры рынка: колебания цен, курсы валют. Рыночным рискам в наибольшей степени подвержены самые ликвидные активы компании: денежные средства, товарные запасы.

Кредитный риск - вероятные потери, связанные с отказом или неспособностью контрагента полностью или частично выполнить свои финансовые обязательства.

Риск ликвидности - вероятность получения убытка из-за недостатка денежных средств и неспособности выполнить свои обязательства. Последствия риска ликвидности: штрафы, пени, ущерб деловой репутации, банкротство. Риск возникает по причине непрофессионального управления оборотным капиталом.

Операционный риск - потенциальные потери, вызванные ошибками, либо непрофессиональными или противоправными действиями персонала компании, а также сбоями в работе оборудования.

Правовой риск - возможные потери в результате изменения законодательства, а также из-за несоответствия документов законодательным нормам. Последствия риска: признание сделки недействительной, наступление ответственности по заключенным договорам.

Налоговый риск - возможные потери в результате изменения налогового законодательства, а также непрофессиональных или противозаконных действий персонала. Последствия налогового риска: пени, штрафы, доначисления налогов в бюджет, административная и уголовная ответственность.

Маркетинговый риск - это риск недополучения прибыли из-за снижения объема реализации. Ошибки в планировании дохода происходят из-за недостаточного анализа рынка: неверной оценки конкурентоспособности или неправильного ценообразования. Также на маркетинговый риск влияют ошибки в стратегии продвижения: недостаточный бюджет на продвижение или неправильный способ продвижения.

Оценка уровня риска устанавливается по совокупности оценок значимости риска и вероятности реализации риска.

Значимость риска – характеристика степени возможного ущерба от наступления рискованного события оценивается по шкале:

- высокая значимость;
- средняя значимость;
- низкая значимость.

Вероятность реализации риска – вероятность наступления рискованного события, приносящего ущерб, оценивается по шкале:

- высокая вероятность;
- средняя вероятность;

- низкая вероятность.

В Обществе установлен общий для всех рисков метод оценки уровня опасности риска с целью своевременного выявления такой опасности и применения организацией дифференцированных мер по ее минимизации.

В 2024 на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - специальная военная операция, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивало влияние указанных выше событий на свою деятельность и считает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги Общества.

18. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «КЛС-Трейд»



В.Б.Игнатьева

05 марта 2025 года