

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«КЛС-Трейд»
за 2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «КЛС-Трейд»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КЛС-Трейд» (ОГРН 1167746780761), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2025 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «КЛС - Трейд» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 21 «Корректировка данных отчетности за периоды, предшествующие отчетному» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором раскрыта информация о том, что в 2025 году в бухгалтерскую отчетность от 17 марта 2026 г. внесены корректировки в отношении показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Также внесены корректировки в отношении показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств за 2024 год с целью сопоставимости показателей

Мы также обращаем внимание на раздел 22 «Исправленная отчетность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором раскрыта информация о том, что бухгалтерская отчетность от 07 апреля 2026 г. является исправленной и заменяет отчетность от 17 марта 2026 г. Основанием для исправления являлось внесение изменений в отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и соответствующих дополнений и изменений в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими вопросами.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию в Годовом отчете Общества с ограниченной ответственностью «КЛС-Трейд» и Отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2025 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и Отчет эмитента, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской 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 бухгалтерской 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 АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого 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 бухгалтерской 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 аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 бухгалтерской 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская 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 аудируемого лица, 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 аудируемого лица, 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 аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской 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/10725/26-ФЭ-29 от 01 июля 2025 г. сроком до 30 июня 2026 г. руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, (ОРНЗ 21606008321)



Татьяна Анатольевна Терехова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
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

«13» апреля 2026 г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью «КЛС-Трейд»</u>	по ОКПО	04063180
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7709971326
Организационно-правовая форма: <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>141402, Московская область, г Химки, ул Ленинградская, д. 29, помещ. 25</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027739127734

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата	0710001		
	(число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью «КЛС-Трейд»</u>	по ОКПО	04063180		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1	Нематериальные активы	1110	234 794	207 895	189 029
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		103 087	121 387	140 071
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		131 707	86 508	48 958
2	Основные средства	1150	183 901	54 052	45 794
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		158 062	27 961	20 361
	Права пользования активами		25 839	26 091	25 433
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 077 736	1 077 736	1 077 736
	в том числе:				
	Паи и акции		10	10	10
	Предоставленные займы		1 077 726	1 077 726	1 070 726
12	Отложенные налоговые активы	1180	16 500	104 586	12 470
8	Прочие внеоборотные активы	1190	93 565	10 501	14 855
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		93 565	10 501	14 855
	Итого по разделу I	1100	1 606 496	1 454 770	1 339 884
	II. Оборотные активы				
4	Запасы	1210	1 342 836	1 739 616	1 703 348
	в том числе:				
	Сырье и материалы		30 680	36 141	21 697
	Товары		1 200 635	1 657 098	1 640 299
	Товары отгруженные		111 521	46 377	41 352
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 439	64	19
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ		5 029	2	2
	НДС по приобретенным услугам		410	62	17
5	Дебиторская задолженность	1230	3 726 663	1 661 776	1 076 438
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		2 098 724	989 420	580 673
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		975 955	183 255	144 454
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		267 166	326 956	257 674
	Расходы будущих периодов		9 217	7 154	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями		137 925	141 087	81 010
	Авансы по аренде (лизингу)		1 157	1 331	2 141
	Прочая дебиторская задолженность		93 060	12 573	10 486
	Дебиторская задолженность в части процентов		143 459	-	-
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 027 305	35 600	3 129
	в том числе:				
	Депозитные счета		2 027 305	35 600	-
7	Денежные средства и денежные	1250	41 718	40 727	82 048
	в том числе:				
	Касса		133	289	8
	Расчетные счета		11 015	8 991	75 677
	Валютные счета		-	845	-
	Аккредитивы		14 172	12 514	6 328
	Прочие специальные счета		1	-	4
	Переводы в пути		16 397	18 088	31
8	Прочие оборотные активы	1260	108 543	53 407	4 085
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		104 870	53 407	4 085
	Итого по разделу II	1200	7 252 504	3 531 190	2 869 067
	БАЛАНС	1600	8 859 000	4 985 960	4 208 951

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	1 983	1 983	1 983
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная доценка внеоборотных	1340	63 602	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		63 602	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	1350	1 999 961	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	725 481	701 863	568 726
	Итого по разделу III	1300	2 791 027	703 846	570 709
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	870 549	667 060	1 082 420
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		354 000	528 000	593 360
	Долгосрочные займы		77 600	77 600	77 600
	Облигации		438 949	61 460	411 460
12	Отложенные налоговые обязательства	1420	98 546	197 221	34 795
9	Оценочные обязательства	1430	3 703	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	6 138	28 587	22 412
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		6 138	16 124	7 999
	Итого по разделу IV	1400	978 936	892 868	1 139 627
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	2 593 069	2 119 261	1 461 871
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		1 862 059	1 879 653	1 429 980
	Краткосрочные займы		200 000	239 360	25 000
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		463 107	-	-
	Проценты по займам и кредитам		6 442	248	6 891
	Облигации		61 460	-	-
6	Кредиторская задолженность	1520	2 463 054	1 237 775	991 843
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		606 194	358 365	375 428
	Расчеты с покупателями и заказчиками		1 284 274	644 161	286 536
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		8 485	7 232	6 293
	Расчеты с персоналом по оплате труда		6 920	15 113	-
	Расчеты с подотчетными лицами		78	186	99
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		55 721	150 741	207 216
	Прочая кредиторская задолженность		501 382	61 977	116 271
	Обязательство по аренде	1520	18 687	14 970	23 456
	Оценочные обязательства	1540	14 227	15 825	14 984
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	1 415	6 461
	Итого по разделу V	1500	5 089 037	3 389 246	2 498 615
	БАЛАНС	1700	8 859 000	4 985 960	4 208 951

Генеральный директор
(наименование должности)

7 апреля 2026 г.



(подпись)

Саакян Григорий Николаевич

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
04063180		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «КЛС-Трейд»
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	12 374 855	6 094 624
	в том числе:			
	Инструмент ИНТЕРСКОЛ		12 374 855	6 094 624
	Себестоимость продаж	2120	(9 278 742)	(3 753 092)
	в том числе:			
	Инструмент ИНТЕРСКОЛ		(9 278 742)	(3 753 092)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 096 113	2 341 532
17	Коммерческие расходы	2210	(1 104 510)	(1 178 897)
18	Управленческие расходы	2220	(84 551)	(80 429)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 907 052	1 082 206
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	22 930	6 948
	в том числе:			
	Проценты к получению (депозиты, займы выданные)		13 635	-
	Проценты к получению		9 295	6 948
	Проценты к уплате	2330	(954 797)	(673 471)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(790 216)	(595 558)
	Процентные расходы (аренда, лизинг)		(25 833)	(77 913)
	Процентные расходы на факторинг		(138 748)	-
19	Прочие доходы	2340	93 347	161 647
19	Прочие расходы	2350	(958 138)	(373 876)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	110 394	203 454
12	Налог на прибыль организаций	2410	(86 776)	(70 317)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(97 365)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	10 589	(70 317)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	23 618	133 137

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	63 602	-
	в том числе: Прирост стоимости основных средств		63 602	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	87 220	133 137
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Саакян Григорий Николаевич

(расшифровка подписи)

7 апреля 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2025
04063180	
384	

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «КПС-Трейд»
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	1 983	-	-	-	-	568 726	570 709
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3110 3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	1 983	-	-	-	-	568 726	570 709

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по оплате акций	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	133 137	133 137
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	1 983	-	-	-	-	701 863	703 846
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 983	-	-	-	-	701 863	703 846
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 983	-	-	-	-	701 863	703 846

12

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
11	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	23 618	23 618
11	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	63 602	-	-	-	63 602
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
11	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	1 999 961	-	-	1 999 961
	в том числе:								
	вклад в имущество без увеличения уставного капитала		-	-	-	1 999 961	-	-	1 999 961
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 983	-	63 602	1 999 961	-	725 481	2 791 027

Генеральный директор _____
 (наименование должности) _____
 Саакян Григорий Николаевич
 (расшифровка подписи)

7 апреля 2026 г.



Handwritten mark or signature.

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата			0710005		
(число, месяц, год)			31	12	2025
по ОКПО			04063180		
по ОКЕИ			384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «КЛС-Трейд»
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	10 194 320	4 762 907
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	10 083 930	4 088 376
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
20	прочие поступления	4119	110 390	674 531
	Платежи - всего	4120	(11 813 156)	(6 782 670)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(10 376 801)	(5 839 661)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(444 860)	(287 764)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(796 101)	(480 493)
	налога на прибыль организаций	4124	(23 961)	-
20	прочие платежи	4129	(171 433)	(174 752)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 618 836)	(2 019 763)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	4 606	133 543
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	133 511
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	27
	проценты по депозитам		4 606	1
	прочие поступления	4219	-	4
	Платежи - всего	4220	(2 071 676)	(70 639)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(44 371)	(35 039)
	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	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	размещение на депозит		(2 027 305)	(35 600)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 067 070)	62 904
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	11 555 915	6 095 659
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	7 835 901	4 188 300
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 999 961	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	428 657	189 360
	от факторинговых операций	4315	1 291 396	1 717 999
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(7 852 895)	(4 185 540)
	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	(7 822 538)	(4 131 290)
	прочие платежи	4329	(30 357)	(54 250)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 703 020	1 910 119
	Сальдо денежных потоков за период	4400	17 114	(46 740)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	40 727	82 048
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	41 718	40 727
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(16 123)	5 419

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Саакян Григорий Николаевич
(расшифровка подписи)

7 апреля 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		На конец периода		На начало года		На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3з 2025 г. 3з 2024 г.	188 720 188 720	(67 334) (45 641)	3 935 2 600	(22 134) (21 692)	-	-	182 555 188 720	(89 468) (67 334)
в том числе:									
Программы ЭВМ, патенты	3з 2025 г. 3з 2024 г.	187 569 184 869	(66 787) (45 423)	660 2 600	(21 661) (21 262)	-	-	188 229 187 569	(68 448) (66 665)
из них исключительные права	3з 2025 г. 3з 2024 г.	187 569 184 869	(66 787) (45 423)	660 2 600	(21 661) (21 262)	-	-	188 229 187 569	(68 448) (66 665)
Товарные знаки	3з 2025 г. 3з 2024 г.	181 181	(94) (74)	2 926 -	(101) (20)	-	-	3 107 181	(195) (94)
из них исключительные права	3з 2025 г. 3з 2024 г.	181 181	(94) (74)	- -	(101) (20)	-	-	3 107 181	(195) (94)
Лицензии и разрешения	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	249 -	(29) -	-	-	249 -	(29) -
из них исключительные права	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	- -	- -	-	-	- -	- -
Другие НМА	3з 2025 г. 3з 2024 г.	970 970	(473) (144)	- -	(323) (411)	-	-	970 970	(796) (555)
из них исключительные права	3з 2025 г. 3з 2024 г.	970 970	(473) (144)	- -	(323) (411)	-	-	970 970	(796) (555)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		На конец периода		На начало года		На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы созданные организацией - всего	3з 2025 г. 3з 2024 г.	184 861 184 861	(66 576) (45 152)	- -	(21 414) (21 414)	-	-	184 861 184 861	(67 990) (66 576)
в том числе:									
Программа МСТ	3з 2025 г. 3з 2024 г.	183 951 183 951	(66 157) (66 157)	- -	(21 098) (21 098)	-	-	183 951 183 951	(67 254) (67 254)
из них исключительные права	3з 2025 г. 3з 2024 г.	183 951 183 951	(66 157) (66 157)	- -	(21 098) (21 098)	-	-	183 951 183 951	(67 254) (67 254)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	103 087	121 387	140 071	-	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	-	98 781	120 802	139 546	-	-
из них созданные организацией	-	96 871	118 266	139 546	-	-
Товарные знаки	-	2 912	87	107	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	220	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	-	174	498	418	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Изменения за период	
	На начало года	На конец периода
	-	-

12

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	Принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	3 635	-	-	(3 635)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 600	-	-	(2 600)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	660	-	-	(660)	-	-
	За 2024 г.	-	-	249	-	-	(249)	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	2 926	-	-	(2 926)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НИМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	2 600	-	-	(2 600)	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 199	-	-	-	131 707	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	86 508	-	38 001	-	-	-	86 508	-
	За 2024 г.	48 507	-	45 199	-	-	-	131 707	-
в том числе:	За 2025 г.	86 508	-	45 199	-	-	-	86 508	-
	За 2024 г.	48 507	-	38 001	-	-	-	86 508	-
Создание ручных алгоритмов с новым программным обеспечением	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	стисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, на отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	111	43	154	-
	За 2024 г.	-	111	111	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	сплистано		перееценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	36 504	(6 543)	91 320	(20 881)	8 052	-	63 602	-	170 548	(12 484)	
	3а 2024 г.	22 485	(2 104)	14 087	(49)	49	-	-	-	38 504	(8 543)	
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	90 963	-	-	-	63 602	-	154 586	(5 526)	
	3а 2024 г.	-	-	90 963	-	-	-	-	-	154 586	(5 526)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	13 935	(2 646)	357	(574)	519	-	-	-	13 718	(4 955)	
	3а 2024 г.	9 000	(619)	4 984	(49)	49	-	-	-	13 935	(2 646)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	22 028	(5 357)	-	(19 903)	7 130	-	-	-	2 125	(1 866)	
	3а 2024 г.	12 925	(976)	9 103	-	-	-	-	-	22 028	(5 357)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	541	(541)	-	(404)	404	-	-	-	137	(137)	
	3а 2024 г.	541	(509)	-	-	-	-	-	-	541	(541)	
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	сплистано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	перееценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	67 844	(41 753)	48 717	(47 403)	27 506	-	(29 073)	-	69 159	(43 320)	
	3а 2024 г.	58 470	(33 037)	31 873	(22 499)	16 064	-	(24 770)	-	67 844	(41 753)	
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	16 014	(14 583)	31 950	(29 786)	18 095	-	(11 430)	-	18 199	(9 919)	
	3а 2024 г.	24 108	(16 115)	5 301	(13 395)	13 347	-	(11 815)	-	16 014	(14 583)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	(2 341)	-	-	-	-	-	-	-	(2 341)	
	3а 2024 г.	-	(2 341)	-	-	-	-	-	-	-	(2 341)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	51 830	(24 829)	16 767	(17 637)	11 412	-	(17 643)	-	50 960	(31 060)	
	3а 2024 г.	34 362	(14 581)	26 572	(9 103)	2 706	-	(12 955)	-	51 830	(24 829)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	183 901	54 052	183 901	45 794
в том числе:				
Здания	8 280	1 431	8 280	7 993
Машины и оборудование (кроме офисного)	149 040	-	149 040	-
Офисное оборудование	6 422	8 548	6 422	6 039
Транспортные средства	20 159	43 673	20 159	31 730
Другие виды основных средств	-	-	-	32
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законосервисованы	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	-	-

18

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 077 736	-	-	-	-	-	-	-	1 077 736	-
	За 2024 г.	1 077 736	-	-	-	-	-	-	-	1 077 736	-
в том числе: займы	За 2025 г.	1 077 726	-	-	-	-	-	-	-	1 077 726	-
	За 2024 г.	1 077 726	-	-	-	-	-	-	-	1 077 726	-
Доля в уставном капитале	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	35 600	-	8 282 155	6 290 450	-	-	-	-	2 027 305	-
	За 2024 г.	3 129	-	35 600	3 129	-	-	-	-	35 600	-
в том числе: Депозиты	За 2025 г.	35 600	-	8 282 155	6 290 450	-	-	-	-	2 027 305	-
	За 2024 г.	-	-	35 600	-	-	-	-	-	35 600	-
Итого	За 2025 г.	1 113 336	-	8 282 155	6 290 450	-	-	-	-	3 105 041	-
	За 2024 г.	1 080 865	-	35 600	3 129	-	-	-	-	1 113 336	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 739 616	-	9 362 670	(9 759 450)	-	-	-	X	X	1 342 836	-
	За 2024 г.	1 703 348	-	4 036 851	(4 000 583)	-	-	-	X	X	1 739 616	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	36 141	-	19 472	(23 418)	-	-	-	(1 514)	-	30 680	-
	За 2024 г.	21 697	-	23 102	(21 926)	-	-	-	13 271	-	36 141	-
Товары	За 2025 г.	1 703 475	-	9 343 198	(9 736 031)	-	-	-	1 514	-	1 312 156	-
	За 2024 г.	1 681 651	-	4 013 750	(3 978 343)	-	-	-	(13 271)	-	1 703 475	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	650 000	348 439	348 439
в том числе:			
товар в обороте	650 000	348 439	348 439

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило		погашено		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	на расходы	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 663 037	(1 261)	3 797 402	-	(1 732 339)	(175)	-	-	-	3 727 926	(1 261)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 076 438	-	1 351 521	-	(764 922)	-	-	-	-	1 663 037	(1 261)	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	183 255	-	1 403 641	-	(610 767)	(175)	-	-	-	975 955	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	144 454	-	142 214	-	(103 413)	-	-	-	-	183 255	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	990 681	(1 261)	2 034 619	-	(925 315)	-	-	-	-	2 099 885	(1 261)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	580 673	-	989 082	-	(559 074)	-	-	-	-	990 681	(1 261)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 022	-	11 606	-	(8 426)	-	-	-	-	37 203	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	39 236	-	15 884	-	(21 098)	-	-	-	-	34 022	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	72 980	-	23 521	-	(69 170)	-	-	-	-	27 331	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	45 925	-	33 918	-	(6 863)	-	-	-	-	72 980	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	219 955	-	41 088	-	(58 409)	-	-	-	-	202 633	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	172 516	-	112 411	-	(64 973)	-	-	-	-	219 955	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	1 331	-	17	-	(191)	-	-	-	-	1 157	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 141	-	191	-	(1 002)	-	-	-	-	1 331	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	12 573	-	90 082	-	(9 595)	-	-	-	-	93 060	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 483	-	6 842	-	(4 752)	-	-	-	-	12 573	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	7 154	-	9 217	-	(7 154)	-	-	-	-	9 217	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 154	-	-	-	-	-	-	7 154	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	141 087	-	40 152	-	(43 313)	-	-	-	-	137 925	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	81 010	-	63 825	-	(3 748)	-	-	-	-	141 087	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность части процентов	За 2025 г.	-	-	143 459	-	-	-	-	-	-	143 459	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 663 037	(1 261)	3 797 402	-	(1 732 339)	(175)	-	-	-	3 727 926	(1 261)	X	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 076 438	-	1 351 521	-	(764 922)	-	-	-	-	1 663 037	(1 261)	X	-	-	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	19 910	18 649	26 385	25 124	31 549	31 549
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	19 910	18 649	26 385	25 124	31 549	31 549

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	695 647 1 104 833	445 087 14 066	- -	(202 587) (423 252)	- -	(61 460) -	876 687 695 647	
в том числе:									
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	16 124 7 999	6 138 14 066	- -	(16 124) (5 942)	- -	- -	6 138 16 124	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	528 000 593 360	- -	- -	(174 000) (65 360)	- -	- -	354 000 528 000	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	139 060 489 060	438 949 -	- -	(350 000) (12 463)	- -	(61 460) -	516 549 139 060	
Прочие обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	12 463 14 413	- -	- -	(12 463) (1 950)	- -	- -	- 12 463	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 373 421 2 483 632	2 867 113 1 568 440	- -	(1 226 815) (678 650)	(170) (1)	61 460 -	5 075 008 3 373 421	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	358 365 375 428	622 637 358 046	- -	(374 639) (375 108)	(170) (1)	- -	606 194 358 365	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	644 161 286 536	1 261 692 441 657	- -	(621 579) (84 032)	- -	- -	1 284 274 644 161	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	104 302 194 296	78 10 252	- -	(98 999) (100 247)	- -	- -	5 381 104 302	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	15 840 11 874	18 857 7 915	- -	(12 215) (3 950)	- -	- -	22 481 15 840	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	30 599 1 047	13 561 29 744	- -	(16 301) (191)	- -	- -	27 860 30 600	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	14 970 23 456	18 208 8 240	- -	(14 491) (16 726)	- -	- -	18 687 14 970	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	1 879 653 1 429 980	463 107 449 673	- -	(17 594) -	- -	- -	2 325 166 1 879 653	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	239 360 25 000	10 640 214 360	- -	(50 000) -	- -	61 460 -	261 460 239 360	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	248 6 891	- -	8 800 5 043	(2 406) (11 686)	- -	- -	6 642 248	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	247 -	95 533 247	- -	- -	- -	- -	95 779 247	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	52 892 38 035	352 711 27 111	- -	- (12 254)	- -	- -	405 603 52 892	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8 838	-	-	(8 838)	-	-	-	

	За 2024 г.	78 236	-	(69 398)	-	8 838
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7 232	1 252	-	-	8 485
	За 2024 г.	6 293	939	-	-	7 232
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	15 113	-	(8 193)	-	6 920
	За 2024 г.	-	15 113	-	-	15 113
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	185	37	(145)	-	77
	За 2024 г.	99	99	(13)	-	185
Прочие обязательства	За 2025 г.	1 415	-	(1 415)	-	-
	За 2024 г.	6 461	-	(5 046)	-	1 415
Итого	За 2025 г.	4 069 068	3 312 200	(1 429 402)	(170)	5 951 695
	За 2024 г.	3 588 465	1 582 506	(1 101 902)	(1)	4 069 068

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 825	13 859	11 754	17 930
	За 2024 г.	14 984	11 979	11 138	15 825
в том числе:	За 2025 г.	13 631	12 350	11 754	14 227
	За 2024 г.	13 139	11 630	11 138	13 631
Резерв на гарантийный ремонт	За 2025 г.	2 193	1 509	-	3 703
	За 2024 г.	1 845	348	-	2 193

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	77 600	77 600	77 600
в том числе:			
Обеспечение обязательств и платежей выданные (вексели)	77 600	77 600	77 600

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 562 442	3 775 287
Затраты на оплату труда	375 718	362 635
Отчисления на социальные нужды	107 862	96 568
Амортизация	61 482	50 286
Прочие затраты	417 912	727 330
Итого по элементам	10 525 416	5 012 106
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): ТЗР относящихся к нерезализованным товарам	(57 613)	312
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 467 803	5 012 418

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

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

за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью
годовой бухгалтерской отчетности ООО «КЛС-Трейд» за 2025 год,
подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

КАС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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	4
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	5
9. Расходы будущих периодов	5
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в ОДДС	6
11. Признание доходов	6
12. Признание расходов	6
13. Информация о связанных сторонах	6
II. Раскрытие существенных показателей	9
1. Нематериальные активы	9
2. Основные средства	10
3. Финансовые вложения	12
4. Запасы	13
5. Дебиторская задолженность	13
6. Кредиторская задолженность	14
7. Денежные средства и денежные эквиваленты	15
8. Прочие оборотные активы	15
9. Оценочные обязательства	15
10. Расчеты по налогу на прибыль	16
11. Капитал	16
12. Налоги	16
13. Нераспределенная прибыль	17
14. Выручка от продаж	18
15. Выручка от продаж в разрезе сегментов	18
16. Себестоимость товара	19
17. Расходы по обычным видам деятельности	19
18. Управленческие расходы	20
19. Прочие доходы и прочие расходы	20
20. Отчет о движении денежных средств	21
21. Корректировка данных отчетности за периоды, предшествующие отчетному	21
22. Исправленная отчетность	24
23. Классификация рисков	25
24. События после отчетной даты	26

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 31.12.2025 Общество имеет следующие обособленные подразделения: г. Челябинск, г. Самара, г. Краснодар, г. Новосибирск

Среднесписочная численность компании.

Среднесписочная численность персонала Общества в 2025 году составила 176 человек.

Среднесписочная численность персонала Общества в 2024 году составила 166 человек.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»

ОГРН: 1027739127734

Место нахождения: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение 1, комната 29.

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОРНЗ) 12006017998

Согласно договора № 1276-12-а от 16.12.2025 на оказание услуг по проведению аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год заключенного с ООО «ФинЭкспертиза» вознаграждение аудиторов составляет 866 300,00 плюс НДС 20%.

Общество заявляет о том, что намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Лицензии и допуски, членство в СРО

Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности и виды деятельности, которые обязывают быть членом СРО.

Величина уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2025 величина уставного капитала составляет 1 983 000,00 рублей

Сведения о кредитных рейтингах Эмитента (ценных бумаг Эмитента)

23 июля 2025 Кредитное рейтинговое агентство НКР присвоило эмитенту кредитный рейтинг ВВ+.ru со стабильным прогнозом.

Органы управления компанией.

Органами управления являются:

✓ общее собрание участников Общества

Совет директоров (куда входили Воронин Д.Е., Гарин Р.Р., Родионов С.А., Саакян Г.Н., Власов Н.В.) расформирован 24 декабря 2025.

С 24 декабря 2025 органом управления является общее собрание участников. Единоличный участник АО «Интерскол Групп»

Исполнительным органом Общества являются Генеральный директор Игнатьева Виктория Борисовна и Генеральный директор Саакян Григорий Николаевич.

Саакян Григорий Николаевич назначен на должность 23.10.2025

Уставом Общество определено, что полномочия выступать от имени Общества предоставлены двум Генеральным директорам, действующим независимо друг от друга.

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

Общество по своим критериям относится к крупному бизнесу.



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

У ООО «КЛС-Трейд» более 50 патентов у научной команды, а также более 1000 разработок в сфере электроинструментов.

В 2025 SKU > 70 новых единиц

2. Отчетный период и единицы измерения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена за период, начинающийся с 1 января 2025 года и заканчивающийся 31 декабря 2025 года (включительно), по состоянию на 1 января 2026 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

В 2025 году Общество столкнулось с ускоряющимися изменениями во внешней среде такими как геополитическая нестабильность, инфляционное давление, смена потребительских ожиданий, требующих от компаний гибкости, цифровой трансформации и адаптации цепочек поставок.

Ключевые изменения внешней среды в 2025 году:

- в геополитике и экономике сохранялась высокая волатильность, риск фрагментации рынков, инфляционное давление, изменение торговых потоков, дефицит кадров.

- в технологической сфере (ИИ и цифра) происходит массовое внедрение генеративного ИИ во все бизнес-процессы, кибербезопасность становится приоритетом, автоматизация, необходимость цифровых навыков.

Реакцией на изменение внешней среды является инвестирование в разработку собственных ИИ-моделей, перестройка логистики с учетом санкций. Компания фокусируется на оптимизации затрат через автоматизацию, ищет нишевые рынки. Также пересматривает свои стратегии, чтобы снизить зависимость от отдельных рынков, поставщиков или юрисдикций, ищет новые рынки и партнеров.

Снижение инфляционного давления свидетельствовало о постепенном выходе экономики из состояния снижения роста. В этих условиях Банк России перешел к снижению ключевой ставки. В совокупности за 2025 год ключевая ставка была снижена на 5 п.п., с 21,0 до 16,0% годовых.

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

Общество применяет допущение последовательности применения учетной политики, т.е. принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2006, изменение учетной политики организации может производиться в случаях: изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе действующей учетной политики.

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» внесены соответствующие изменения в учетную политику.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами.

В целях сопоставимости данных по некоторым статьям за 2024 год отражены пересчитанные данные.

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 2024	31 декабря 2025
Доллар США	101,6797	78,2267
Евро	106,1028	92,0938
Китайский юань	13,4272	11,1592

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 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 высоколиквидным финансовым вложениям, указанным в строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», компания относит:

✓ депозиты со сроком погашения не более 3 месяцев с даты выдачи

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 и скидок, предоставленных покупателям.

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 от курсовых разниц (свернуто);
- 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;

13. Информация о связанных сторонах

Бенефициарными владельцами Общества являются:

✓ Воронин Дмитрий Евгеньевич (акционер АО «Интерскол Групп» - 51 % акций уставного капитала);

✓ Саакян Григорий Николаевич (акционер АО «Интерскол Групп» - 29 % акций уставного капитала; Генеральный директор)

Информация за 2024 год (по состоянию на 31.12.2024)

КЛС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

№ 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	АО «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
4	Родионов Сергей Анатольевич	Член Совета директоров	долгосрочные долговые ценные бумаги	48 172
5	Игнатьева Виктория Борисовна	Генеральный директор	-	0
6	Власов Николай Владиславович	Независимый член Совета директоров	-	0
7	Саакян Григорий Николаевич	Член Совета директоров	долгосрочные долговые ценные бумаги	22 344
8	ООО «Электротул»	Генеральный директор Гарин Руслан Равкатович, член совета директоров	-	1 107
9	ООО «СБК-Инструмент»	Дочерняя компания	ООО «КЛС-Трейд» владеет 99% УК компании.	1 087 845

С 24.12.2025 на основании Решения единственного участника досрочно прекратились полномочия членов совета директоров ООО «КЛС-Трейд». Совет директоров был расформирован.

Информация за 2025 год (по состоянию на 31.12.2025)

№ 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	АО «Интерскол Групп»	Участник, владеет 100 % долей уставного капитала	-	13 549
2	Воронин Дмитрий Евгеньевич	Советник генерального директора Акционер АО «Интерскол Групп»	-	0
3	Гарин Руслан Равкатович	Акционер АО «Интерскол Групп»	долгосрочные долговые ценные бумаги	8 088
4	Родионов Сергей Анатольевич	Заместитель генерального директора по правовым вопросам Акционер АО «Интерскол Групп»	долгосрочные долговые ценные бумаги	48 174
5	Игнатьева Виктория Борисовна	Генеральный директор	-	16
7	Саакян Григорий Николаевич	Генеральный директор Акционер АО «Интерскол Групп»	долгосрочные долговые ценные бумаги	22 345
8	ООО «Электротул»	Генеральный директор Гарин Руслан Равкатович	-	1 187
9	ООО «СБК-Инструмент»	Дочерняя компания	ООО «КЛС-Трейд» владеет 99% УК компании.	1 093 224

КЛС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Согласно решению единственного участника ООО «КЛС-Трейд» 25.12.2025 был внесен вклад в имущество Общества размере 1 999 961 тысяч рублей без увеличения уставного капитала.

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	Кредиторский оборот	Дебиторская задолженность / займы выданные	Кредиторская задолженность / займы полученные
ООО «Электротул»	Договор займа	2 571	-	-	2 571	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	2	-	-	-	2
	Расчеты с покупателями и заказчиками	2 071	-	-	1 088	983	-
	Проценты по займам выданным	427	-	170	470	127	-
АО «Интерскон Групп»	Расчеты с прочими поставщиками и покупателями	-	-	8 326	-	8 326	-
ООО «СБК Инструмент»	Договор займа	1 077 727	-	-	-	1 077 727	-
	Лицензионный договор	-	167	3 167	3 167	-	167
	Проценты по займам выданным	15 919	-	5 389	11 000	10 308	-

Долгосрочные займы 2005 год

	поступления за 2025	списания за 2025	остаток на 31.12.2025
Гарин Руслан Равкатович	-	-	8 000
Саакян Григорий Николаевич	-	-	22 100
Родионов Сергей Анатольевич	-	-	47 500

КЛС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Информация за 2025 год (по состоянию на 31.12.2025) по операциям со связанными сторонами юридическими лицами:

Наименование связанной стороны	Тип / вид операции	Остаток на 31.12.2024		Операции за 2025		Остаток на 31.12.2025	
		Дебиторская задолженность / займы выданные	Кредиторская задолженность / займы полученные	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Дебиторская задолженность / займы выданные	Кредиторская задолженность / займы полученные
ООО «Электротул»	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	2	-	-	-	2
	Расчеты с покупателями и заказчиками	983	-	-	1 088	819	-
	Проценты по займам выданным	127	-	80	-	207	-
АО «Интерскол Групп»	Расчеты с прочими поставщиками и покупателями	8 326	-	5 224	-	13 549	-
	Договор займа	1 077 727	-	-	-	1 077 727	-
ООО «СБК Инструмент»	Лицензионный договор	-	167	3 883	3 883	-	167
	Проценты по займам выданным	10 308	-	-	-	15 696	-

Сведения о дочерних и зависимых обществах:

Участие ООО «КЛС-Трейд» в коммерческих организациях по состоянию на 31.12.2025

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

Расходы на оплату основному управленческому персоналу:	2024 год	2025 год
Расходы на оплату основному управленческому персоналу	(57 576)	(75 137)
Страховые взносы	(11 141)	(15 344)

II. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о нематериальных активах производится в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» учитываются по фактической (первоначальной) стоимости.

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.

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.

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.

Учет НИОКР ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». 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.

Компания проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости. На 31 декабря 2025 признаки обесценения отсутствуют.

Информация о нематериальных активах и НИОКР приведена в Пояснениях № 3 «Нематериальные активы».

2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «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.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей 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 31.12.2025 составляет 0 тыс. рублей.

Организация проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года. По состоянию на отчетную дату признаки обесценения отсутствуют.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в Пояснениях № 04 «Основные средства».

В связи с тем, что таблица 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства» и 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приложений к отчетности включают в себя ППА, ниже приведены расшифровки в части основных средств.

Таблица 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства» в части основных средств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025
Амортизируемые основные средства - всего в т.ч.:	158 063
Аренда	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	149 040
Офисное оборудование	8 763
Транспортные средства	260
Другие виды основных средств	-

Таблица 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) в части основных средств».

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения всего:	За 2025	0	0	504	0	0	(504)	0	0
	За 2024	0	0	4 984	0	0	(4 984)	0	0
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025	0	0	504	0	0	(504)	0	0
	За 2024	0	0	4 984	0	0	(4 984)	0	0
	За 2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортные средства	За 2024	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Здания	За 2024	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2025	0	0	0	0	0	0	0	0

По состоянию на 30.09.2025 была произведена переоценка оборудования. Переоценка оборудования происходила на основании Приказа 09/30/19П от 30.09.2025 и Отчета № Д-2748-23-3 ООО «Инвест Проект». Был произведен пропорциональный пересчет стоимости. Первоначальная стоимость оборудования составляла: 90 860 тыс. рублей. С учетом переоценки стоимость составила: 154 462 тыс. рублей

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.

Компания не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года производит проверку на обесценение финансовых вложений. По состоянию отчетную дату признаки обесценения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества отражен депозит, размещенный в АКБ "НРБанк" (АО) в сумме 2 027 30 тыс. рублей на срок до 12.01.2026

Информация о финансовых вложениях приведена в Пояснениях № 05 «Финансовые вложения».

4. Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «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 31.12.2025 составляет 143 144 тыс. рублей.

Информация о запасах приведена в Пояснениях № 06 «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 задолженность

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.

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 задолженности приведена в Пояснениях № 07 «Дебиторская задолженность».

Прочая дебиторская задолженность на конец периода 2025 год

Расчеты с бюджетом	88 749
Расчеты по социальному страхованию	864
Расчеты с подотчетными лицами	3 447
Итого:	93 060

Компания создает резервы по сомнительным долгам по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Создание резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря отчетного года.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Компанией самостоятельно на основе профессионального суждения. Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается. Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

6. Кредиторская задолженность.

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.

Информация о кредиторской задолженности в разрезе займов и кредитов приведена в Пояснениях № 8 «Обязательства».

Кредиты и займы по срокам погашения

Номер договора	Краткосрочные обязательства в разрезе дат погашения	Долгосрочные обязательства в разрезе дат погашения	Виды заемных средств	Сумма
Кредитное соглашение № СВЛ/000025-554948	Срок использования траншей 180 дней		кредит	226 032
Генеральное соглашение №380E00DIV	Срок использования траншей 180 дней		кредит	768 782
Договор №380B00СХМ от 19.12.2022		17.12.2027	кредит	354 000
Программы биржевых облигаций серии БО-ПО1	16.12.2026		облигации	61 460
Программы биржевых облигаций серии БО-001Р-01		30.04.2028	облигации	438 949
ЦФА выпуск KLS-I-DTPB-032026-00002	12.03.2026		цифровые финансовые активы	100 000
ЦФА выпуск KLS-I-DTPB-042026-00003	03.04.2026		цифровые финансовые активы	100 000
Простой вексель №1/2022 от 14.12.2022		21.06.2028	вексель	8 000
Простой вексель №2/2022 от 14.12.2022		21.06.2028	вексель	47 500
Простой вексель №3/2022 от 14.12.2022		21.06.2028	вексель	22 100
Кредитный договор / 0029-39246	Срок использования траншей 180 дней		кредит	66 467
Генеральное соглашение о кредитовании 1-098/07	Срок использования траншей 180 дней		кредит	780 777
СОГЛАШЕНИЕ № 104/25	Срок использования траншей 180 дней		кредит	463 107

Информация об облигациях

Наименование	Контрагент	Дата погашения	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2025
Программы биржевых облигаций серии БО-ПО1	НКО АО НРД	16.12.2026	61 460	61 460	61 460
Программы биржевых облигаций серии БО-001Р-01	НКО АО НРД	30.04.2028	-	-	438 949
Программы биржевых облигаций серии БО2-ПО1	НКО АО НРД	07.01.2025	350 000	-	-

Прочая кредиторская задолженность в размере 501 382 тыс. рублей раскрыта в Пояснениях № 8 «Обязательства». Данная строка включает в себя такие статьи как: расчеты по налогам и сборам и расчеты по НДС не отраженные на ЕНС.

Все расчеты производились в денежной форме.

7. 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).

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, отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

8. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Оборотные активы

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Программное обеспечение	38 091	-	326
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-
Иные прочие оборотные активы (в т.ч. сертификация, аккредитация, патенты, ТЗ)	60 010	42 386	42
Страхование	10 442	11 021	3 717
Итого прочие оборотные активы	108 543	53 407	4 085

В оборотных активах отражено программное обеспечение сроком использования менее 12 месяцев.

В составе внеоборотных активов на сумму 93 565 тыс.рублей в 2025 отражены такие активы как: сертификаты, патенты на сумму : 1 901 тыс. рублей, транспортные расходы перенесенные на РБП в связи с изменением учетной политики в части списания транспортных расходов: 45 380 тыс. рублей, иные активы (в т.ч. активы компании связанные и подготовкой и организацией получения кредитного лимита) : 46 284 тыс. рублей

9. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н

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 31.12.2025

Резерв ежегодных отпусков	10 955
Страховые взносы с предстоящих отпусков	3 272
Резерв на гарантийный ремонт	3 703
Итого:	17 930

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,

КНС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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 Пояснениях № 8.3 «Оценочные обязательства».

10. 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)

11. Капитал.

Наименование показателя	Уставный капитал	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Взнос в имущество без увеличения УК	Нераспределенная прибыль
На 31 декабря 2025	1 983	63 602	1 999 961	725 481

12. 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 разниц, определенных исходя из ее доходов и расходов.

	2024 год	2025 год
Налог на прибыль в т.ч.	(70 317)	(86 776)
текущий налог на прибыль	-	(97 365)
отложенный налог на прибыль	(70 311)	10 590

Расчет суммы отложенного налога на прибыль 2024:

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

ККС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Расходы будущих периодов	2 472	2 472	0	90 291	90 291	0	87 819	0
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

Расчет суммы отложенного налога на прибыль 2025:

Вид активов и обязательств	на 01.01.2025			на 31.12.2025			Изменение ОНА	Изменение ОНО
	Разница	ОНА	ОНО	Разница	ОНА	ОНО		
Основные средства	-13 588	164	13 752	-7 540	2 952	10 492	2 788	-3 260
Внеоборотные активы	1	1	0	1	1	0	0	0
Недостачи и потери от порчи ценностей				-46		46		46
Нематериальные активы	604	676	72	1 321	1 351	30	675	-42
Арендные обязательства	9 634	10 046	412	6 497	6 911	414	-3 135	2
Доходы будущих периодов	-181 523	0	181 523	-86 557	0	86 803	0	-94 720
Расходы будущих периодов	90 291	90 291	0	1 483	1 729	0	-88 562	0
Оценочные обязательства и резервы	3 408	3 408	0	3 557	3 557	0	149	0
Проценты по обязательствам	-1 452	0	1 452	-762	0	762	0	-690
Всего	X	104 586	197 221	X	16 500	98 546	-88 085	-98 674

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения	110 393	203 454
Отложенный налоговый актив на начало периода	104 586	12 470
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	197 221	34 795
Отложенный налоговый актив на конец периода	16 500	104 586
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	98 546	197 221
Постоянная разница за период	266 703	49 199
Отложенный налог на начало периода	92 636	22 325
Отложенный налог на конец периода	82 046	92 635
Отложенный налог за отчетный период	10 590	70 310
Текущий налог на прибыль	97 364	-
Расход по налогу за отчетный период	86 775	70 311
Условный расход по налогу	27 598	40 691
Постоянный налоговый расход	66 676	9 839
Чистая прибыль	23 618	133 137

В соответствии с Налоговым кодексом ставка налога на прибыль с 2025 составляет 25%.
В 2024 году ставка составляла 20%

13. Нераспределенная прибыль.

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

Нераспределенная прибыль	2025 год	2024 год	Прирост
	725 481	701 863	▲ 23 618

45

КЛС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

14. Выручка от продаж

Вид выручки: «Оптовая торговля электроинструментами»

	2025 год	2024 год	Прирост	Прирост в %
Выручка от продаж	12 374 855	6 094 624	↑ 6 280 231	↑ 103,33
Валовая прибыль	3 096 113	2 341 532	↑ 754 581	↑ 32,22

Выручка от продаж в «Отчете о финансовых результатах» отражена за минусом бонусов контрагентам.

	2025 год	2024 год
Выручка от продаж всего:	12 464 951	6 117 707
- бонусы контрагентам	(90 096)	(23 083)
ИТОГО строка 2110 ОФР	12 374 855	6 094 624

15. Выручка от продаж в разрезе сегментов

ООО «КЛС-Трейд» имеет только один операционный сегмент.

Показатели компании в разрезе видов географических регионов

Партнер. Бизнес-регион	2024 год		2025 год	
	Количество	Выручка	Количество	Выручка
Регистратор				
Прочее	1 584	1 187 780	5 184 070	3 210 518
ДВФО	13 215	69 102	30 212	116 253
ИМ	22 011	93 307	374 951	1 551 779
Маркетплейс	71 079	469 588	454 188	1 730 480
МиМО	79 378	396 780	132 879	576 323
МСТ	178 839	788 208	242 264	810 066
ПФО	134 336	621 787	265 744	1 010 193
СЗФО	47 730	215 765	133 061	497 482
СФО	115 823	616 285	224 482	823 762
УФО	123 277	611 516	274 716	1 041 042
ФС	324 243	1 284 612	428 442	1 779 735
ЦФО	108 663	496 145	249 079	918 064
ЮФО	99 467	494 803	245 324	892 821
Всего	1 319 645	7 345 680	8 239 411	14 958 518
- НДС		(1 227 973)		(2 493 567)
- бонусы контрагентам		(23 083)		(90 096)
ИТОГО строка 2110		6 094 624		12 374 855

КНС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Показатели компании в разрезе видов типа дилера

Партнер. Тип дилера	2024 год		2025 год	
	Количество	Выручка	Количество	Выручка
Регистратор				
МСТ	179 546	788 957	242 927	812 920
ФС	324 243	1 567 914	429 614	1 006
В2В	325	2 301	5 184 070	3 216 958
ИК	103 691	743 216	831 407	3 293 23
ОК	437 724	2 596 282	924 896	3 644 351
РК	22 875	116 132	63 195	294 435
Сотрудники	824	3 463	201	989
СЦ	8 726	15 698	6 080	15 646
ТЕНДЕР	6 826	33 474	6 186	16 339
ЭД	234 865	1 478 241	550 837	1 877 051
Всего	1 319 645	7 345 680	8 239 411	14 958 518
- НДС		(1 227 973)		(2 493 567)
- бонусы контрагентам		(23 083)		(90 096)
ИТОГО строка 2110		6 094 624		12 374 855

16. Себестоимость товара

	2025 год	2024 год
Инструмент Интерскол	(9 278 742)	(3 753 092)

Себестоимость товара складывается из затрат связанных с приобретением, доставкой и прочими платежами связанными также с импортом товара в РФ.

17. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда (за исключением управленческого персонала)	(267 575)	(304 661)
Расходы на хранение товара и аренду складских помещений	(75 797)	(88 857)
Транспортные расходы, связанные с доставкой товара до склада Общества и/или до склада покупателей	(105 378)	(279 076)
Налоги и взносы с выплат сотрудникам	(96 718)	(96 568)
Расходы по продвижению товара	(174 441)	(38 874)
Услуги маркетплейсов	(100 397)	(67 713)
Вознаграждения физическим лицам МСТ	(38 693)	(80 770)
Лицензионное вознаграждение	(3 650)	(3 500)
Услуги страхования	(13 198)	(20 350)
Содержание, обслуживание, поддержка и сопровождение ПО	(31 894)	(16 437)
Сертификация, аккредитация, патенты, товарные знаки	(7 253)	(6 720)
Иные коммерческие расходы всего:	(189 516)	(175 371)
в том числе:		
аудиторское вознаграждение	(1 661)	(3 763)
расходы по гарантийному ремонту	(50 293)	(54 969)
юридические и агентские услуги	(41 338)	(4 000)
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	(1 104 510)	(1 178 897)

Вознаграждение физическим лицам МСТ отражено в составе коммерческих расходов.

Вознаграждение Продавцу начисляется за каждый проданный товар при условии подтверждения операции купли-продажи товара.

47

КЛС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

18. Управленческие расходы

В соответствии с п.26 ФСБУ 4/2023 в строке 2220 отражены управленческие расходы.

Вид расхода	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда основному управленческому персоналу	(75 137)	(57 576)
Аренда, ремонт, расходы по содержанию офиса	(1 483)	(15 737)
Подбор персонала	(305)	(433)
Обучение персонала	(178)	(83)
Расходы на офисное оборудование	(296)	(378)
Услуги связи	(7 152)	(6 222)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы»	(84 551)	(80 429)

19. Прочие доходы и прочие расходы

В таблице представлены существенные прочие доходы и расходы Общества в 2025 году.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы	2025 год		2024 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Доходы от маркетплейсов	15 296	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет (свернуто)	-	(259 001)	-	(48 044)
Излишки товара, выявленные в результате инвентаризации	6 553	-	2 292	-
Доходы (расходы) связанные с покупкой (продажей) валюты (свернуто)	17 858	-	38 820	-
Списание ТМЦ	-	(36 376)	-	-
Расходы, связанные с оценкой товара	-	(33 810)	-	-
Комиссия ВЭД, выпуск облигаций и услуги биржи	-	(86 310)	-	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	-	(442 454)	98 891	-
Доходы (расходы) связанные с услугами банков	-	(10 257)	-	(26 906)
Доходы (расходы) на факторинг	-	-	-	(140 467)
Страхование дебиторской задолженности	170	(7 138)	-	(662)
Реализация и ликвидация основных средств (свернуто)	-	(2 378)	-	-
Расходы по стимулированию продвижения товара на рынке	-	(536)	-	(51 775)
Компенсации расходов (в т.ч. ГСМ, транспортных расходов)	-	(929)	-	(1 399)
Прочие расходы непринимаемые к НУ	-	(26 791)	-	(38 826)
Доходы по претензиям	43 156	-	1 089	-
Прочие доходы (расходы)	10 314	(52 157)	20 555	(65 797)
Итого прочие доходы/расходы	93 347	(958 138)	161 647	(373 876)

В связи с вступлением в силу с федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» для сопоставимости данных отчетность за 2024 год скорректирована с учетом введенных изменений.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы	2024 год		ФСБУ 4/2023 2024 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Доходы (расходы) связанные с покупкой (продажей) валюты (свернуто)	250 053	(211 233)	38 820	-
Уступка прав требования (свернуто)	60 000	(60 000)	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет (свернуто)	181 767	(220 811)	-	(48 044)

20. Отчет о движении денежных средств.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Всего по строке 4129 «Прочие платежи» в т.ч.	(171 433)	(174 572)
Прочие расходы (в т.ч. ГСМ, топливные карты, хоз.товары)	(13 967)	(19 680)
Прочие услуги (услуги перевода, консультационные, ремонтные работы)	(2 329)	(29 011)
Косвенный налог (свернуто)	(115 850)	-
Сертификация, аккредитация, патенты и товарные знаки	(4 235)	(5 737)
Услуги связи (телефон, интернет)	(5 605)	(6 294)
Расходы на утилизацию	(4 265)	(5 065)
Услуги банков	(8 104)	(15 661)
Расходы на разработку технической документации и проведение испытаний	(300)	(9 665)
Командировочные расходы	(10 731)	(13 136)
Брокерские и прочие услуги	(1 452)	(15 529)
Техническое обслуживание автотранспорта	(4 595)	(6 770)
Всего по строке 4119 «Прочие поступления» в т.ч.	110 390	674 531
Поступления от продажи валюты	47 494	198 895
Страховое возмещение	40 467	4 817
Косвенный налог (свернуто)	-	439 228
Поступления по претензиям	110	-
Возврат неиспользованных денежных средств, взятых в подотчет	2	603
Поступление от прочих видов доходов	10 666	3 755
Проценты полученные от банка по остаткам на счетах	11 651	2 568

В отчете ОДДС в Денежных потоках (платежи) от инвестиционных операций выделена отдельная строка «Размещение на депозит» в размере: 2 027 305 тыс. рублей.

В связи с тем, что факторинг с регрессом он отображен в ОДДС свернуто в составе «Денежных потоков от финансовых операций» с выделением отдельной строки «От факторинговых операций»

21. Корректировка данных отчетности за периоды, предшествующие отчетному

В 2025 году в бухгалтерскую отчетность от 17.03.2026 внесены корректировки в отношении показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023. Также внесены корректировки в отношении показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств за 2024 год с целью сопоставимости показателей.

21.1 Корректировки ОФР и ОДДС за 2024 год, а также изменения в балансе по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 в части выделения краткосрочных арендных обязательств из состава кредиторской задолженности.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024

Наименование показателя	Код строки	сумма до корректировки по состоянию на 31.12.2024	сумма корректировки	сумма после корректировки по состоянию на 31.12.2024	Основание для корректировки
Кредиторская задолженность	1520	1 252 745	-14 970	1 237 775	ФСБУ 4/2023 в части выделения краткосрочных арендных обязательств из состава кредиторской задолженности.
Обязательства по аренде	1520	-	+14 970	14 970	

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2023

Наименование показателя	Код строки	сумма до корректировки по состоянию на 31.12.2023	сумма корректировки	сумма после корректировки по состоянию на 31.12.2023	Основание для корректировки
Кредиторская задолженность	1520	1 015 299	-23 456	991 843	ФСБУ 4/2023 в части выделения краткосрочных арендных обязательств из состава кредиторской задолженности
Обязательства по аренде	1520	-	+23 456	23 456	

КНС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

21.2 Корректировки отчетности по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 в связи с изменением учетной политики (кроме арендных обязательств)

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024

Наименование показателя	Код строки	сумма до корректировки по состоянию на 31.12.2024	сумма корректировки	сумма после корректировки по состоянию на 31.12.2024	Основание для корректировки
Нематериальные активы	1110	121 387	+86 508	207 895	В составе НМА отражено выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2023

Наименование показателя	Код строки	сумма до корректировки по состоянию на 31.12.2023	сумма корректировки	сумма после корректировки по состоянию на 31.12.2023	Основание для корректировки
Нематериальные активы	1110	140 071	+48 958	189 029	В составе НМА отражено выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ

Отчет о финансовых результатах за 2024 год

Наименование показателя	Код строки	сумма до корректировки 2024 год	сумма корректировки	сумма после корректировки за 2024 год	Основание для корректировки
Коммерческие расходы	2210	(1 259 326)	22 969	(1 236 357)	Изменение учетной политики в части отражения управленческих расходов
Управленческие расходы	2220	-	-22 969	(22 969)	
Прочие доходы	2340	614 647	-453 000	161 647	Показатели: доходы (расходы) связанные с покупкой валюты, исправительные записи по операциям прошлых лет, уступка требования показаны в ОФР за 2024 свернуто
Прочие расходы	2350	(826 876)	453 000	373 876	

В 2025 году в бухгалтерскую отчетность от 17.03.2026 внесены корректировки в отношении показателей ОДДС по состоянию 31.12.2024

Денежные потоки от текущих операций	Код	2024	2024 (с учетом корректировок)
Поступления - всего в т.ч.	4110	7 595 052	7 185 051
прочие поступления	4119	1 342 583	932 582
Платежи - всего в т.ч.	4120	(7 798 290)	(7 523 399)
поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 122 886)	(5 839 661)
прочие платежи	4129	(1 166 418)	(174 752)
Денежные потоки от финансовых операций	Код	2024	2024 (с учетом корректировок)
Поступления - всего в т.ч.	4310	4 190 869	4 380 229
поступления от выпуска облигаций, векселей и др.	4314	-	189 360
Платежи - всего в т.ч.	4320	(4 131 290)	(4 185 540)
прочие платежи	4329	-	(54 250)

80

КНС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Корректировки произведенные с целью сопоставимости данных по соответствующим отчетным периодам в ОДДС

Код	Наименование статьи	ОДДС за 2024 начальный остаток	Программа биржевых операций и ЦФА	Возврат денежных средств от поставщиков показано свернуто с оплатой поставщикам	Возврат ошибочно переведенных средств показано свернуто с оплатой поставщикам	Таможенные пошлины	Лизинг	Страхование	Приобретение и содержание ПО	Прочие расходы (сетевые магистраль)	Расходы по продвижению товара на рынке	Аренда	Комиссия ВЭД и прочее	ОДДС с учетом корректировок
4119	Прочие поступления по текущим операциям	1 342 583	(189 360)	(205 247)	(15 394)	-	-	-	-	-	-	-	-	932 582
4129	Прочие платежи по текущим операциям	(1 166 418)	-	-	-	698 603	26 668	27 095	27 627	76 040	73 702	27 582	34 349	(174 752)
4121	Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(5 122 886)	-	205 247	15 394	(698 603)	-	(27 095)	(27 627)	(76 040)	(73 702)	-	(34 349)	(5 839 661)
4314	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	-	189 360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189 360

15

22. Исправленная отчетность

Бухгалтерская отчетность от 07.04.2026 является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность от 17.03.2026. Основанием для исправления являлось внесение изменений в отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и соответствующих дополнений, и изменений в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах за 2025

Наименование строки	Код строки	Данные отчетности от 17.03.2026	сумма корректировки	Данные отчетности от 07.04.2026
Коммерческие расходы	2210	(1 236 357)	57 460	(1 178 897)
Управленческие расходы	2220	(22 969)	(57 460)	(80 429)

Отчет об изменениях капитала за 2025

Наименование строки	Код строки	Данные отчетности от 17.03.2026	сумма корректировки	Данные отчетности от 07.04.2026
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330		1 999 961	1 999 961
в т.ч. вклад в имущество без увеличения уставного капитала			1 999 961	1 999 961
Иные изменения - всего	3340	1 999 961	(1 999 961)	
в т.ч. вклад в имущество без увеличения уставного капитала	3341	1 999 961	(1 999 961)	

Отчет о движении денежных средств за 2025

Наименование строки	Код строки	Данные отчетности от 17.03.2026	сумма корректировки	Данные отчетности от 07.04.2026
Прочие поступления по текущим операциям	4119	98 739	11 651	110 390
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(489 231)	44 371	(444 860)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(44 371)	(44 371)
Прочие поступления от финансовых операций	4319	11 651	(11 651)	-
Факторинговые (текущие поступления)		1 800 507	(1 800 507)	-
Факторинговые (платежи текущие)		(538 960)	538 960	-
Факторинговые операции (выделенная строка в потоках от финансовых операций)	4315	-	1 291 396	1 291 396
Платежи по процентам по долговым обязательствам	4123	(766 253)	(29 848)	(796 101)

О движении денежных средств за 2024

Наименование строки	Код строки	Данные отчетности от 17.03.2026	сумма корректировки	Данные отчетности от 07.04.2026
Поступления от продажи продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг	4111	3 827 757	260 619	4 088 376
Факторинговые (текущие поступления)	4114	2 424 712	(2 424 712)	-
Прочие поступления по текущим операциям	4119	932 582	(258 051)	674 531
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(321 780)	34 016	(287 764)
Платежи по процентам по долговым обязательствам	4123	(459 924)	(20 569)	(480 493)
Факторинговые (платежи текущие)	4125	(727 282)	727 282	-

Проценты по депозитам от инвестиционных операций		-	1	1
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 023)	(34 016)	(35 039)
Факторинговые операции (выделенная строка в потоках от финансовых операций)	4315	-	1 717 999	1 717 999
Прочие поступления от финансовых операций	4319	2 569	(2 569)	-

23. 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;
- ✓ кредитный риск;
- ✓ риски ликвидности;
- ✓ правовые риски;
- ✓ операционный риск;
- ✓ налоговый риск;
- ✓ маркетинговый риск;
- ✓ страновые и региональные риски;
- ✓ репутационный риск.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов процентных ставок, курсов иностранных валют. Организация анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. 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. Связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

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.

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

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.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими

особенностями в стране и, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Репутационные риски - риски связаны прежде всего с деловой репутацией организации на рынке, качеством реализуемых товаров и услуг.

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

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

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

Вероятность реализации риска – вероятность наступления рискового 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 процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

В 2025 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.

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.

24. События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» Общество раскрывает информацию о существенных событиях, произошедших после отчетной даты.

После полного погашения кредита в январе 2026 в Сбербанке ООО «КЛС-Трейд» стал единственным владельцем «СБК Инструмент» с долей 100%

В результате полного погашения задолженности прекращены обязательства по кредитным договорам об открытии невозобновляемой кредитной линии № 380B00СХМ от 19 декабря 2022 года на сумму 620 000 000 руб. и Генеральному соглашению об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 380E00DIV от 20 декабря 2022 года на сумму 800 000 000 руб.

Также прекращены обеспечительные обязательства, сняты обременения в виде залога долей в уставном капитале ООО «КЛС-Трейд» и дочернего общества ООО «СБК Инструмент», установленные в обеспечение исполнения обязательств по вышеуказанным кредитным договорам.

В январе 2026 года ООО «КЛС-Трейд» полностью исполнило обязательства перед ПАО Сбербанк, возникшие по следующим договорам:

- Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 380B00СХМ от 19 декабря 2022 года на сумму 620 000 000 руб.;
- Генеральному соглашению об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 380E00DIV от 20 декабря 2022 года на сумму 800 000 000 руб.

В результате полного погашения задолженности прекращены обязательства по указанным кредитным договорам; прекращены обеспечительные обязательства; сняты обременения в виде залога долей в уставном капитале ООО «КЛС-

КЛС-ТРЕЙД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Трейд» и дочернего общества ООО «СБК Инструмент», установленные в обеспечение исполнения обязательств по вышеуказанным кредитным договорам.

Инициирована процедура прекращения обременения объектов интеллектуальной собственности — товарных знаков № 310753 и № 390724, числящихся на балансе ООО «СБК-Инструмент» и находящихся в залоге:

- по Договору № 380В00СХМ от 19 декабря 2022 года;
- по Генеральному соглашению № 380Е00DIV от 20 декабря 2022 года;
- по договору залога в пользу СБК Геофизика (дата и номер регистрации: 24 июня 2021 года, РД0367366).

Заявление о государственной регистрации прекращения обременения будет подано в Роспатент в марте 2026 года.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчётности обязательства перед ПАО Сбербанк по вышеуказанным договорам отсутствуют, обременения на доли ООО «КЛС-Трейд» и дочернего общества ООО «СБК Инструмент» сняты, прекращение обременений на товарные знаки будет осуществлено после подачи заявления в Федеральную службу по интеллектуальной собственности Роспатент.

Генеральный директор ООО «КЛС-Трейд»



Г.Н.Саакян

07 апреля 2026 года