Общество с ограниченной ответственностью ОО «КПС-Технологии»

(ООО «КПС-Технологии»)

ИНН 4220041264, КПП 422001001, ОГРН 1094220004097,

адрес: 654063,

г.о. Новокузнецкий, г Новокузнецк

р-н Куйбышевский, ул Челюскина, 1А

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности.

- производство машин и оборудования общего назначения 28.1;
- производство сухих бетонных смесей 23.64;
- ремонт машин и оборудования 33.12

Виды деятельности, осуществляемые Обществом, не подлежат лицензированию.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 г., утвержденной приказом от 31.12.2024г. № 1361.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в Обществе.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным ст. 11 Закона о бухгалтерском учете, ФСБУ 28/2023.

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведётся структурным подразделением — бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в Обществе применяется компьютерная техника с программным обеспечением. В основу организации учета положено использование программных продукта «Галактика» (версия 9.1).

Общество не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

Введение ФСБУ 4/2023 не оказало существенного влияния на формирование показателей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

С 01.04.2025 г. стал обязательным к применению Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н. Общество досрочно применяет данный стандарт с 01.01.2025 г.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023.

Учёт и оценка основных средств

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект стоимостью 100 000 рублей и более.

Переоценка основных средств не производится.

Ликвидационная стоимость основных средств – это сумма средств, что ее предприятие ожидает получить от реализации активов после окончания срока их полезного использования, за вычетом расходов, связанных с их продажей. Общество установило ликвидационную стоимость исходя из стоимости металлолома, возможного к извлечению при ликвидации объекта.

Ликвидационная стоимость ОС пересматривается в конце каждого отчетного периода (года). Корректировка ликвидационной стоимости производится при условии отклонения пересмотренной стоимости в размере 20% (увеличения/уменьшения) от ранее созданной.

По состоянию на 31.12.2025 года отклонение составило 19,47%, корректировка ликвидационной стоимости не производилась.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Не подлежит амортизации земля и иные объекты природопользования

Определение конкретного срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», в оценке, предусмотренной договорами аренды каждого объекта учета. В случае если в договоре аренды не указана стоимость арендуемого земельного участка, забалансовый учет ведется по его кадастровой стоимости.

Учет аренды (лизинга)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право

пользования активом отражается на субсчете 02 "Арендованные основные средства" к счету 01 "Основные средства".
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.
Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Учет при передаче имущества в аренду.
Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.
ППА учитываются в составе основных средств.

Обесценение активов
Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.
На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.
Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов.
В 2025 году фактов обесценения активов не выявлено.

Учет финансовых вложений
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам. Определение стоимости выбывающих финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по мере появления информации, свидетельствующей об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.
Депозитные вклады учитываются в составе финансовых вложений (за исключением депозитных вкладов «до востребования»).

Учет сырья и материалов
К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:
- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;

- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением МПЗ;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы МПЗ ;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены МПЗ;
- затраты по доставке, заготовке МПЗ до места их использования, включая расходы по страхованию;
- затраты по доведению МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ.

При отпуске и ином выбытии основное сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней стоимости. Списание МПЗ, оприходованных в результате инвентаризации, осуществляется по цене прихода.

Единовременно списывается стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска сотрудникам) ее в эксплуатацию. Стоимость дежурной спецодежды списывается на соответствующие счета учета затрат на производство в момент передачи в эксплуатацию в подразделение под ответственность соответствующего лица. В целях обеспечения сохранности дежурная спецодежда учитывается на забалансовом счете 017 «Спецодежда в эксплуатации» до фактического списания из-за непригодности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается в случае выявления фактов снижения стоимости МПЗ. Условия создания резерва:
- резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции, работ, услуг соответствует их фактической себестоимости или превышает ее.
- осуществляется один раз в год, по состоянию на 31 декабря;
- отдельно по каждому наименованию МПЗ;
- при определении текущей рыночной стоимости МПЗ силами общества используется любая информация, позволяющая наиболее точно оценить возможный доход (информация, полученная на товарно-сырьевых биржах, из печатных изданий, интернета);
- уровень существенности снижения рыночной цены по сравнению с фактической себестоимостью запасов 20%;
- оценку снижения стоимости МПЗ определяет состав экспертной комиссии утвержденной приказом руководителя предприятия из числа специалистов коммерческой, производственной служб, технических и экономических специалистов.

Расчет суммы резерва под снижение стоимости запасов оформляется актом, который подписывают все члены экспертной комиссии, и утверждается руководителем предприятия.

Если в период, следующий за отчетным, текущая рыночная стоимость материально-производственных запасов, под снижение стоимости которых в отчетном периоде был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение стоимости материальных расходов, признанных в периоде, следующем за отчетным.

В 2025 году фактов снижения стоимости МПЗ не выявлено.

Авансы (предварительная оплата) уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2024г. составляют – 126 тыс. руб., на 31.12.2025г. составляют – 766 тыс. руб.

Учет готовой продукции и незавершенного производства.

Выпуск ***готовой продукции*** осуществляется по учетным ценам. В качестве учетной цены текущего месяца принимается фактическая себестоимость с начала года на 1 число месяца, предшествующего отчетному.

В Обществе учет выпуска готовой продукции на счете 43 «Готовая продукция» ведется в количественном и суммовом выражении без использования счета 40 «Выпуск продукции». Аналитический учет ведется по местам хранения и отдельным видам готовой продукции.

В конце месяца определяется фактическая себестоимость продукции, и сумма отклонений фактической себестоимости от учетной, отражается на тех же счетах. А именно дополнительными проводками, если фактическая себестоимость превышает плановую, либо сторнировочными проводками, если фактическая себестоимость оказалась меньше учетной. При этом делается корректировка себестоимости принятой к учету продукции - на всю сумму отклонения и себестоимости реализованной продукции - в доле, приходящейся на реализованную продукцию.
Незавершенное производство оценивается по нормативной (плановой) себестоимости.

Учет доходов и расходов
Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.
Хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности оцениваются в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов.
Расходы, отраженные на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу», признаются в себестоимости проданных продукции, работ, услуг полностью в отчетном периоде расходами по обычным видам деятельности.

Учет валютных активов и обязательств
Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число каждого отчетного периода (месяца).
Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса не производится.

Отражение денежных потоков
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, а также когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- покупка и перепродажа финансовых вложений.

Сальдо денежных средств по состоянию на 31.12.2025г., отраженное в ОДДС, 382 тыс.руб. соответствует строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Определение величины резерва по сомнительной задолженности
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Оценка вероятности погашения долга полностью или частично производится комиссионно. В состав комиссии включаются:
-руководитель экономической службы;
-главный бухгалтер;
-руководитель юридической службы.
При определении величины резерва по сомнительным долгам комиссия анализирует вероятность погашения сомнительной задолженности, по которой на момент определения резерва просрочка исполнения обязательства контрагентом составила более 180 дней. Если просрочка исполнения обязательства, предусмотренного договором, составляет менее 180 дней, то такая задолженность в резерв не включается. Если на конец отчетного периода достоверно известно, что дебиторская задолженность (не погашенная в сроки, предусмотренные договором) уже погашена или планируется быть погашена в течение 12

месяцев (основанием служит гарантийное письмо об оплате, график погашения и т.п.), следующих за отчетным периодом, ее величина не включается в резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в следующих размерах:

Период просрочки исполнения обязательств должником	Величина РСД
Менее 180 дней	не создается
От 180 до 365 дней	50%
Более 365 дней	100%

тыс.руб.

Наименование	**Остаток на 01.01.2025 г.**	**+Начислено (-восстановлено) в 2025 г.**	**Использовано в 2025 г.**	**Остаток на 31.12.2025 г.**
Резерв по сомнительным долгам	2 139	-	-	2 139

Информация по РСД **в разделе 8.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»**.

Оценочные обязательства

Учет резервов и 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 №167н.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении. Величина оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается в следующем порядке: количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника умножается на его среднедневной заработок за 12 месяцев, предшествовавших отчетному периоду.

Оценочное обязательство уменьшается на сумму начисленных отпускных, сумму компенсаций за неиспользованный отпуск, сумму страховых взносов во внебюджетные фонды, взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Расходы на ненакапливаемые отпуска (учебный отпуск) единовременно списываются в состав расходов при их начислении, оценочное обязательство по ним не создается.

Оценочное обязательство включается в состав текущих расходов и учитывается по дебету счетов учета затрат в зависимости от трудовых функций работников и особенностей выполняемой ими работы.

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н. с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Показатели отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В 2026 году предусмотрена последовательность применения действующей учетной политики.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) -	**за год 20 25 г.[2]**	**211 690**	**(129 444)**	**7 161**	**(6 938)**	**5 780**	**(10 335)**	**-**	**-**	**-**	**(18 582)**	**13 429**	**193 331**	**(120 570)**
	за год 20 24 г.[3]	**211 478**	**(119 366)**	**1 601**	**(1 389)**	**1 389**	**(11 467)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**211 690**	**(129 444)**
Здания и сооружения	за год 20 25 г.[2]	100 124	(69 942)	1 928	(-)	-	(3 775)	-	-	-	(18 109)	13 429	83 943	(60 288)
	за год 20 24 г.[3]	99 697	(65 732)	427	(-)	-	(4 210)	-	-	-	-	-	100 124	(69 942)
Машины и оборудование	за год 20 25 г.[2]	85 762	(48 776)	5 231	(6 293)	5 358	(5 606)	-	-	-	-	-	84 700	(49 024)
	за год 20 24 г.[3]	85 548	(43 920)	1 174	(960)	960	(5 816)	-	-	-	-	-	85 762	(48 776)
Транспортные средства	за год 20 25 г.[2]	16 955	(9 007)	2	(35)	35	(934)	-	-	-	-	-	16 922	(9 906)
	за год 20 24 г.[3]	17 384	(8 028)	-	(429)	429	(1 408)	-	-	-	-	-	16 955	(9 007)
Земельные участки	за год 20 25 г.[2]	6 755	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(473)	-	6 282	(-)
	за год 20 24 г.[3]	6 755	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	6 755	(-)
Прочее оборудование	за год 20 25 г.[2]	2 094	(1 719)	-	(610)	387	(20)	-	-	-	-	-	1 484	(1 352)
	за год 20 24 г.[3]	2 094	(1 686)	-	(-)	-	(33)	-	-	-	-	-	2 094	(1 719)
Инвестиционная недвижимость -	**за год 20 25 г.[2]**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(860)**	**-**	**-**	**-**	**18 582**	**(13 429)**	**18 582**	**(14 289)**
Здания и сооружения	за год 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(860)	-	-	-	18 109	(13 429)	18 109	(14 289)
Земельные участки	за год 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	473	-	473	(-)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза-ция	обесцене-ние	переоценка		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние			фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего, в том числе:	за год 20 25 г.[2]	8 584	(1 788)	2	(8 586)	2 361	(573)	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г.[3]	8 584	(930)	-	(-)	-	(858)	-	-	-	8 584	(1 788)
Автомобиль МАЗ	за год 20 25 г.[2]	6 730	(1 402)	1	(6 731)	1 851	(449)	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г.[3]	6 730	(729)	-	(-)	-	(673)	-	-	-	6 730	(1 402)
Полуприцеп МАЗ	за год 20 25 г.[2]	1 854	(386)	1	(1 855)	510	(124)	-	-	-		(-)
	за год 20 24 г.[3]	1 854	(201)	-	(-)	-	(185)	-	-	-	1 854	(386)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего, в том числе:	**70 299**	**75 491**	**85 357**
Здания и сооружения	27 475	30 182	33 965
Машины и оборудование	35 676	36 986	41 628
Транспортные средства	7 016	7 948	9 356
Прочее оборудование	132	375	408
Неамортизируемые основные средства - все	**6 755**	**6 755**	**6 755**
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	6 755	6 755	6 755

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего, в том числе:	**349**	**388**	**36**
Здания и сооружения	-		
Машины и оборудование	*349*	*388*	*36*
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего, в том числе:	**12 924**	**50**	**-**
Здания и сооружения	*7 562*	-	-
Машины и оборудование	*4 889*	-	-
Транспортные средства	-	*50*	-
Земельные участки	*473*	-	-

3.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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 средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего, в том числе:	**за год 20 25 г.[2]**	-	-	**4 987**	-	(-)	(**4 987**)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	**1 174**	-	(-)	(**1 174**)	-	
Машины и оборудование	за год 20 25 г.[2]	-	-	4 985	-	(-)	(4 985)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	1 174	-	(-)	(1 174)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего, в том числе:	**за год 20 25 г.[2]**	-	-	**7 222**	-	(-)	(-)	**7 222**	-
Здания и сооружения	за год 20 25 г.[2]	-	-	5 726	-	(-)	(-)	**5 726**	-
Машины и оборудование	за год 20 25 г.[2]	-	-	1 496	-	(-)	(-)	**1 496**	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего, в том числе:	**за год 20 25 г.[2]**	-	-	**2 174**	-	(-)	(**2 174**)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	**427**	-	(-)	(**427**)	-	-
Здания и сооружения	за год 20 25 г.[2]	-	-	1 928	-	(-)	(1 928)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	427	-	(-)	(427)	-	-
Машины и оборудование	за год 20 25 г.[2]	-	-	246	-	(-)	(246)	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего, в том числе:	**за год 20 25 г.[2]**	**3 356 720**	-	**1 740 000**	**(5 066 833)**		**4 113**	-	-	**34 000**	
	за год 20 24 г.[3]	**15 000**	-	7 764 139	(4 426 119)	-	**3 700**	-	-	**3 356 720**	-
Депозитный вклад	за год 20 25 г.[2]	9 050	-	1 740 000	(1 719 163)	-	4 113	-	-	34 000	-
	за год 20 24 г.[3]	15 000	-	4 416 469	(4 426 119)	-	3 700	-	-	9 050	-
Приобретение доли в уставном капитале	за год 20 25 г.[2]	3 347 670	-	-	(3 347 670)	-	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	3 347 670	(-)	-	-	-	-	3 347 670	-

5. ОНО, ОНА, кредиты, займы

5. 1. Отложенные налоговые активы

Показатель наименование	Сальдо на 31.12.2024	Начислено	Использовано	Сальдо на 31.12.2025
1	2	3	4	5
Отложенные налоговые активы, всего	**1 719**	**5 802**	**(8)**	**7 513**
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	*1 701*	*223*	*(-)*	*1 924*
расходы будущих периодов	*18*	*-*	*(8)*	*10*
резерв по сомнительным долгам	*-*	*299*	*(-)*	*299*
убыток по налогу на прибыль	*-*	*5 280*	*(-)*	*5 280*

5.2. Отложенные налоговые обязательства

Показатель наименование	Сальдо на 31.12.2024	Начислено	Использовано	Сальдо на 31.12.2025
1	2	3	4	5
Отложенные налоговые обязательства, всего	**4 633**	**631**	**(1 392)**	**4 522**
по ОС с разным порядком начисления амортизации (100 тыс)	*-*		*(-)*	*0*
по ОС с разным порядком начисления амортизации (лизинг)	*1 159*	*-*	*(325)*	*1 484*
резерв по сомнительным долгам	*695*	*-*	*(695)*	*0*
амортизационная премия	*2 779*	*631*	*(372)*	*3 038*

5.3. Характеристики кредитов и займов

Показатель		Сальдо на начало	Поступило	Погашено	Сальдо на конец	Срок до погашения	% ставка	Способ погашения (А,Б,В,Г)*	Валюта обязательства
наименование	код								
1	2	3	3	3	3	4	5	6	7
Займы долгосрочные, в том числе	**1410**	**3 347 670**		**(3 347 670)**	-				
ООО ГРУППА ФИНАНСОВЫХ РЕСУРСОВ ИНН 5403036834		3 347 670		(3 347 670)	-	-	без %	Б	рубль
Займы краткосрочные, в том числе	**1510**		**33 900**	**(33 900)**					
РЕНГЕ ВЛАДИМИР АВГУСТОВИЧ ИНН 421700081650		-	3 900	(3 900)	-	-	ключевая ставка ЦБ +1%	А	рубль
ООО НИКА 5 ИНН 4253058506		-	30 000	(30 000)	-	-	ключевая ставка ЦБ +1%	А	рубль

Примечание: *

А- периодическое погашение

Б- погашение в конце срока

В- периодические выплаты процентов

Г- прочие способы

5.4. Затраты по кредитам и займам

Показатель		Долгосрочные	Краткосрочные
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты по займам всего:	**2330**	-	**121**
списанные на прочие расходы		-	121
включенные в стоимость инвестиционного актива		-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :		-	-
начисленные %		-	121
затраты связанные с привлечением заемных средств, признаваемые равномерно		-	-
другие затраты		-	-
Средневзвешенная ставка*			

Примечание: * Информация раскрывается в соответствии с требованиямип. 14 ПБУ 15/2008

6. Прочие активы (кроме НИОКР)

6.1. Прочие внеоборотные активы (кроме НИОКР)

Показатель наименование	Сальдо на 31.12.2024	Поступило	Списано	Сальдо на 31.12.2025
1	2	3	4	5
Лицензии и компьютерные программы со сроком исп-я более года при отсутствии исключительных прав	*5*	-	*(2)*	*3*
Сертификаты со сроком исп-я более года	*786*	*164*	*(367)*	*583*
Добровольное страхование имущества	*137*	-	*(137)*	-
Расчеты по договорам лизинга (проценты)	*181*	-	*(181)*	-
Лизинг (выкупная стоимость ОС)	*2*	-	*(2)*	-
Всего	**1 111**	**164**	**(689)**	**586**

6.2. Прочие оборотные активы (кроме НИОКР)

Показатель наименование	Сальдо на 31.12.2024	Поступило	Списано	Сальдо на 31.12.2025
1	2	3	4	5
НДС, с авансов полученных	*216*	-	*(216)*	-
Лицензии на компьютерные программы со сроком исп-я менее года	*29*	*255*	*(225)*	*59*
Страховая премия добровольного медицинского страхования со сроком исп-я менее года	*44*	-	*(44)*	-
Всего	**289**	**255**	**(485)**	**59**

7. Запасы

7.1. 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего, в том числе:	**за год 20 25 г.[2]**	**55 143**	**( )**	**462 462**	**(465 386)**	**-**	**-**	**X**	**X**	**52 219**	**( )**
	за год 20 24 г.[3]	**88 696**	**(-)**	**789 456**	**(823 009)**	**-**	**-**	**X**	**X**	**55 143**	**(-)**
сырье и материалы	за год 20 25 г.[2]	35 989	(-)	176 804	(184 535)	-	-	-	-	28 258	(-)
	за год 20 24 г.[3]	61 435	(-)	342 371	(367 817)	-	-	-	-	35 989	(-)
полуфабрикаты собственного производства	за год 20 25 г.[2]	3 279	(-)	-	(772)	-	-	-	-	2 507	(-)
	за год 20 24 г.[3]	1 968	(-)	18 292	(16 981)	-	-	-	-	3 279	(-)
готовая продукция	за год 20 25 г.[2]	12 423	(-)	252 533	(247 918)	-	-	-	-	17 038	(-)
	за год 20 24 г.[3]	21 690	(-)	420 166	(429 433)	-	-	-	-	12 423	(-)
товары	за год 20 25 г.[2]	3 452	(-)	33 125	(32 161)	-	-	-	-	4 416	( )
	за год 20 24 г.[3]	3 603	(-)	8 627	(8 778)	-	-	-	-	3 452	(-)

7.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего, в том числе:	**958**	**236**	**950**
сырье и материалы	958	236	950

7.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Наименование показателя	На начало года	Принято к возмещению	Возмещено из бюджета	На конец периода
НДС по имуществу, приобретенному в лизинг	462	-	462	-

8. Дебиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**за год 20 25 г.[2]**	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	**за год 20 25 г.[2]**	**147 791**	**(2 139)**	**3 888 213**	**472**	**(3 942 595)**	**(-)**	**-**	**-**	**93 881**	**(2 139)**
	за год 20 24 г.[3]	**141 036**	**(2 170)**	**732 480**	**4 109**	**(729 834)**	**(-)**	**31**	**-**	**147 791**	**(2 139)**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	за год 20 25 г.[2]	1 055	(-)	32 528	-	(31 280)	(-)	-	-	2 303	(-)
	за год 20 24 г.[3]	607	(-)	23 915	-	(23 467)	(-)	-	-	1 055	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	за год 20 25 г.[2]	143 446	(945)	435 759	-	(489 957)	(-)	-	-	89 248	(945)
	за год 20 24 г.[3]	138 218	(976)	691 719	-	(686 491)	(-)	31	-	143 446	(945)
Расчеты с бюджетом (68)	за год 20 25 г.[2]	1 725	(-)	8 538	-	(10 246)	(-)	-	-	17	(-)
	за год 20 24 г.[3]	787	(-)	3 389	-	(2 451)	(-)	-	-	1 725	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76)	за год 20 25 г.[2]	1 565	(1 194)	3 411 388	472	(3 411 112)	(-)	-	-	2 313	(1 194)
	за год 20 24 г.[3]	1 424	(1 194)	13 457	4 109	(17 425)	(-)	-	-	1 565	(1 194)
Итого	**за год 20 25 г.[2]**	**147 791**	**(2 139)**	**3 888 213**	**472**	**(3 942 595)**	**(-)**	**-**	**X**	**93 881**	**(2 139)**
	за год 20 24 г.[3]	**141 036**	**(2 170)**	**732 480**	**4 109**	**(729 834)**	**(-)**	**31**	**X**	**147 791**	**(2 139)**

8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	**13 745**	**11 606**	**62 784**	**60 645**	**45 503**	**43 333**
Поставщики и подрядчики	528	528	90	90	2	2
Покупатели и заказчики	11 700	10 755	61 500	60 555	44 307	43 331
Прочие дебиторы	1 517	323	1 194	-	1 194	-

9. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего, в том числе:	**за год 20 25 г.[2]**	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	**2 774**	-	-	**(2 774)**	(-)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76)	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	2 774	-	-	(2 774)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего, в том числе:	**за год 20 25 г.[2]**	**60 906**	**616 985**	**8**	**(628 479)**	(-)	-	**49 420**
	за год 20 24 г.[3]	**99 152**	**4 166 912**	-	**(4 205 144)**	**(14)**	-	**60 906**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	за год 20 25 г.[2]	34 571	292 981	6	(294 153)	(-)	-	33 405
	за год 20 24 г.[3]	80 216	447 072	-	(492 703)	(14)	-	34 571
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	за год 20 25 г.[2]	1 293	3 444	-	(4 737)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	53	80 248	-	(79 008)	(-)	-	1 293
Расчеты с бюджетом (68)	за год 20 25 г.[2]	7 905	90 621	-	(90 378)	(-)	-	8 148
	за год 20 24 г.[3]	1 116	59 030	-	(52 241)	(-)	-	7 905
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (69)	за год 20 25 г.[2]	2 539	27 715	-	(27 387)	(-)	-	2 867
	за год 20 24 г.[3]	2 366	27 496	-	(27 323)	(-)	-	2 539
Расчеты персоналом по оплате труда (70)	за год 20 25 г.[2]	6 614	199 067	-	(205 681)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	6 295	201 335	-	(201 016)	(-)	-	6 614
Расчеты с подотчетными лицами (71)	за год 20 25 г.[2]	-	424	-	(424)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	295	-	(295)	(-)	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям (73)	за год 20 25 г.[2]	-	49	-	(49)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	216	-	(216)	(-)	-	-
Расчеты с учредителями (75)	за год 20 25 г.[2]	5 000	-	-	(-)	(-)	-	5 000
	за год 20 24 г.[3]	5 000	-	-	(-)	(-)	-	5 000
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76)	за год 20 25 г.[2]	2 984	2 684	2	(5 670)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	4 106	3 351 220	-	(3 352 342)	(-)	-	2 984
Итого	**за год 20 25 г.[2]**	**60 906**	**616 985**	**8**	**(628 479)**	(-)	**X**	**49 420**
	за год 20 24 г.[3]	**101 926**	**4 166 912**	-	**(4 207 918)**	**(14)**	**X**	**60 906**

9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Всего, в том числе:	**5 232**	**5 248**	**259**
Поставщики и подрядчики	232	248	259
Расчеты с учредителями по выплате дивидендов	5 000	5 000	-

9.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	**за год 20 25 г.[2]**	**6 802**	**13 997**	**(13 000)**	**(101)**	**7 698**
	за год 20 24 г.[3]	**6 209**	**14 708**	**(14 115)**	**(-)**	**6 802**
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	за год 20 25 г.[2]	6 802	13 997	(13 000)	(101)	7 698
	за год 20 24 г.[3]	6 209	14 708	(14 115)	(-)	6 802

Примечание:

Резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет не создается, выплата вознаграждения производится в конце отчетного периода за производственные показатели с учетом стажа работы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается в случае выявления фактов снижения стоимости МПЗ, при условии превышения балансовой стоимости материальных запасов на 20% над рыночной ценой без учета НДС, по МПЗ, числящимся на балансе Общества. В 2025 году фактов снижения стоимости, превышающих критерий существенности, не выявлено.

Резерв на гарантийный ремонт не создается.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

10.1. Доходы по обычным видам деятельности (по рынкам сбыта и видам продукции)

Показатель наименование	За отчетный 2025 год	За предыдущий 2024 год
1	2	3
Выручка	350 200	571 422
в том числе: от реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке	315 531	562 141
из нее: реализация комплектующих и горно-шахтного оборудования	147 063	434 728
реализация строительных материалов	111 961	97 466
реализация услуг по ремонту оборудования, переработке дс	56 507	29 947
от реализации покупных товаров на внутреннем рынке	34 669	9 281

10.2. Расходы по обычным видам деятельности (по рынкам сбыта и видам продукции)

Показатель наименование	За отчетный 2025 год	За предыдущий 2024 год
1	2	3
Себестоимость	(280 421)	(460 568)
в том числе: реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке	(248 759)	(451 973)
из нее: реализация комплектующих и горно-шахтного оборудования	(150 198)	(369 594)
реализация строительных материалов	(82 681)	(76 820)
реализация услуг по ремонту оборудования	(15 880)	(5 559)
реализации покупных товаров на внутреннем рынке	(31 662)	(8 595)

10.3. Расходы по обычным видам деятельности (по статьям затрат)

Показатель наименование	За отчетный 2025 год	За предыдущий 2024 год
1	2	3
Затраты на производство	(255 997)	(444 610)
в том числе материальные затраты	(175 537)	(357 619)
затраты на оплату труда	(48 990)	(55 708)
отчисления на социальные нужды	(11 733)	(12 879)
амортизация	(6 867)	(7 987)
прочие затраты	(12 870)	(10 417)
Изменение запасов (прирост [+], уменьшение [–]):	7 238	(7 363)
в том числе промежуточного продукта	(771)	1 337
готовой продукции	8 009	(8 700)
Итого себестоимость реализованной продукции	**(248 759)**	**(451 973)**
Покупная стоимость товаров	**(31 662)**	**(8 595)**
Всего себестоимость	**(280 421)**	**(460 568)**

10.4. Курсовые разницы

Показатель наименование	За отчетный год 2025	За отчетный год 2024
1	2	3
Курсовые разницы образованные всего	-	-
из них:		
Курсовые разницы отнесенные на счета доходов	-	-
Курсовые разницы отнесенные на счета расходов	(-)	(-)
Курс ЦБ РФ на дату составления отчетности, доллар	78,2267	101,6797
Курс ЦБ РФ на дату составления отчетности, евро	92,0938	106,1028

10.5. Налог на прибыль

В 2025 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 25%

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль

Наименование показателя	За 20 **25** г.[2]	За 20 **24** г.[3]
Налог на прибыль организаций	**5 905**	**(2 548)**
Условный расход(доход)	***7 178***	***(1 307)***
Постоянные налоговые обязательства (активы)	***(1 273)***	***(1 241)***
Спонсорская помощь	*(26)*	*(18)*
Недостачи МПЗ, выявленные в результате инвентари	*(-)*	*(-)*
Выплаты работникам непроизводственного значения	*(-)*	*(6)*
Расходы на социальную сферу	*(173)*	*(98)*
Амортизация ОС, не уменьшающая н/о	*(1 450)*	*(926)*
Прибыль прошлых лет	*125*	*51*
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	*(31)*	*( )*
Ликвидационная стоимость ОС	*(224)*	*( )*
Ремонт ОС (увеличивающий ПС ОС)	*543*	*( )*
Прочие расходы непроизводственного характера	*(37)*	*(244)*
в т.ч. текущий налог на прибыль организаций	**(-)**	**(1 740)**
отложенный налог на прибыль организаций	**5 905**	**(808)**
Амортизационная премия	*(259)*	*69*
ОС с разным порядком начисления амортизации (лизинг)	*(326)*	*(315)*
Резерв по сомнительным долгам	*994*	*(675)*
Резерв на предстоящую оплату отпусков	*224*	*119*
Расходы будущих периодов	*(8)*	*(6)*
Убыток, перенесенный на будущее	*5 280*	*( )*

Изменений налоговых ставок в периоде не было.

С 01.01.2026г. Налог на прибыль исчисляется по ставке 25%

11. Информация по забалансовым счетам

Наименование показателя	На 31 декабря 20 **25** г.[4]	На 31 декабря 20 **24** г.[4]	На 31 декабря 20 **23** г.[4]
Арендованные основные средства (счет 001)	2 556	2 446	2 446
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007)	13	13	145
Оборудование в эксплуатации (счет 012)	7 917	7 990	7 992
Инструмент в эксплуатации (счет 015)	312	337	342
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (счет 016)	12 342	13 267	12 151
Дежурная спецодежда в эксплуатации (счет 017)	439	333	442

12. Иная информация

12.1. Уставный капитал Общества.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. равен 3 361 100 рублей
Доли участников в уставном капитале определены следующим образом:
АО «Ника 5» - 3 361 100 руб. (100%)

На 31.12.2025 г. бенефициарным владельцем ООО «КПС-Технологии» является Ренге Владимир Августович.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Единоличный исполнительный орган Общества:
Директор Общества – Черных Владимир Юрьевич

Изменения в составе участников Общества:
За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025г. произошли следующие изменения:
- на 01.01.2025 единственным участником Общества, владеющим 100% доли уставного капитала Общества, являлся Ренге Владимир Августович (ИНН 421700081650), запись в едином государственном реестре юридических лиц за государственным регистрационным номером 2244200345376;

- 10.02.2025г. состав участников Общества:
- Ренге Владимир Августович (ИНН 421700081650), владеющий 99 % доли уставного капитала Общества, запись в едином государственном реестре юридических лиц за государственным регистрационным номером 2254200626568;
- Карачевцев Александр Георгиевич (ИНН 421700436422), владеющий 1% доли Общества, запись в едином государственном реестре юридических лиц за государственным регистрационным номером 2254200626568;

- 02.09.2025г. единственным участником Общества становится Ренге Владимир Августович (ИНН 421700081650), владеющий 100 % доли уставного капитала Общества, запись в едином государственном реестре юридических лиц за государственным регистрационным номером 2254200946195;

- 10.10.2025г. единственным участником Общества становится АО «Ника 5» (ИНН 4253058506), владеющее 100% доли уставного капитала Общества, запись в едином государственном реестре юридических лиц за государственным регистрационным номером 2254200986983.

Изменения в учредительных документах:
Устав Общества в новой редакции был утвержден 29.01.2025г. решением единственного участника Общества (свидетельство о нотариальном удостоверении зарегистрировано в реестре за № 42/240-н/42-2025-4-88), о чем 05.02.2025 была внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером 2254200527623.

Изменения сведений об Обществе, содержащихся в едином государственном реестре юридических лиц:
Изменен адрес Общества в пределах местонахождения на адрес: 654063, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Новокузнецкий, г. Новокузнецк, р-н Куйбышевский, ул. Челюскина, д. 1 А (решение об изменении адреса Общества принято на внеочередном заседании общего

собрания участников Общества – Протокол от 05.03.2025г., изменения зарегистрированы 17.03.2025г. за государственным регистрационным номером 2254200737261).

Реорганизации Общества:

1. 24.01.2018г. внесена запись о реорганизации ООО «КПС-Технологии» путем присоединения к нему ООО «КПС-Сервис» за государственным регистрационным номером 2184205056924;
2. 17.11.2020г. внесена запись о реорганизации ООО «КПС-Технологии» путем присоединения к нему ООО «Корунд» за государственным регистрационным номером 2204200726376.

12.2. Информация о связанных сторонах

12.21. Дочерние и зависимые организации Общества:

- с 20.12.2024г. до 18.08.2025г. ООО «КПС-Технологии» владело 99% доли уставного капитала ООО «Перспективные технологии» (ИНН 4217097549);

- с 24.12.2024г. до 13.03.2025г. ООО «КПС-Технологии» владело 84 % доли уставного капитала ООО «ЗЭМ» (ИНН 4205152361);

- с 13.03.2025г. до 18.08.2025г. ООО «КПС-Технологии» являлось единственным участником ООО «ЗЭМ» (ИНН 4205152361), владеющим 100% долей уставного капитала ООО «ЗЭМ» (ИНН 4205152361).

12.22. Связанные стороны

Наименование/Ф.И.О.	Основание определения связанной стороной, наименование должности (для основного управленческого персонала)
1	2
Ренге Владимир Августович	Лицо, которое имеет право распоряжаться прямо более чем 20% долей в уставном капитале (с 01.11.2024 до 10.10.2025)
АО "Ника 5"	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться прямо более чем 20% долей в уставном капитале (с 10.10.2025)
Черных Владимир Юрьевич	Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом (Директор) (с 03.11.2016)
Просвирнина Мария Кавильевна	Заместитель директора по экономике и финансам (25.12.2015)
Светова Татьяна Алексеевна	Главный бухгалтер (с 04.08.2011)
Кобзарь Михаил Григорьевич	Заместитель директора по производству (с 01.09.2017)
Гусаков Павел Дмитриевич	Заместитель директора по коммерческим вопросам (с 22.08.2024 по 15.04.2025)
Ступин Дмитрий Александрович	Заместитель директора по коммерческим вопросам (с 16.04.2025)
Воробьев Сергей Алексеевич	Заместитель директора по экономической безопасности (с 21.05.2013)
Ренге Владимир Августович	Лицо, которое имеет право распоряжаться косвенно более чем 20% долей в уставном капитале (с 10.10.2025)
ООО «Перспективные технологии»	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов составляющих уставный капитал (с 20.12.2024 до 18.08.2025) Юридическое лицо, в котором бенефициарному владельцу прямо или косвенно принадлежит более 25% долей в уставном капитале (с 18.08.2025) Юридическое лицо, в котором лицо, имеющее право распоряжаться более чем 25% долей в уставном капитале Общества, владеет более чем 25% долей уставного капитала юридического лица. (с 10.10.2025)
ООО «ЗЭМ»	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов составляющих уставный капитал (с 24.12.2024 до 18.08.2025) Юридическое лицо, в котором бенефициарному владельцу прямо или косвенно принадлежит более 25% долей в уставном капитале (с 18.08.2025) Юридическое лицо, в котором лицо, имеющее право распоряжаться более чем 25% долей в уставном капитале Общества, владеет более чем 25% долей уставного капитала юридического лица. (с 10.10.2025)
ООО "ЗИМ"	Юридическое лицо, в котором единоличный исполнительный орган Общества, с 08.07.2025 г. исполняет обязанности единоличного исполнительного органа. Юридическое лицо, в котором лицо, имеющее право распоряжаться более чем 25% долей в уставном капитале Общества, владеет более чем 25% долей уставного капитала юридического лица. (с 17.10.2025)
ООО "ЗЭМ-ИНЖИНИРИНГ"	Юридическое лицо, в котором бенефициарному владельцу прямо или косвенно принадлежит более 25% долей в уставном капитале
ООО "СИБАГ БЕТОН"	Юридическое лицо, в котором бенефициарному владельцу прямо принадлежит более 25% доли в уставном капитале (с 01.11.2024 до 10.11.2025)

12.23. Операции со связанными сторонами

Наименование	Вид операций	Объем операций	
	продажа/приобретение	2025 год	2024 год
1	2	3	4
Всего	**Продажа**	**3 359 952**	**3 348 195**
ЗИМ ИНН 4217191333	услуги, ТМЦ, ГП	11 027	525
ЗЭМ ИНН 4205152361	взнос в УК	-	840 000
ЗЭМ-ИНЖИНИРИНГ ИНН 4253058143	услуги	52	-
НИКА 5 ИНН 4253058506	услуги, продажа доли в УК	3 347 685	-
ПЕРСПЕКТИВНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ИНН 4217097549	услуги, взнос в УК	1 188	2 507 670
Всего	**Приобретение**	**36 142**	-
ЗИМ ИНН 4217191333	услуги, ТМЦ	6 043	-
НИКА 5 ИНН 4253058506	займ	30 099	-
РЕНГЕ ВЛАДИМИР АВГУСТОВИЧ ИНН 421700081650	займ	3 918	-

12.24. Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	на начало отчетного года (Дт)	на начало отчетного года (Кт)	обороты		на конец отчетного года (Дт)	на конец отчетного года (Кт)	условия и сроки	
			Дт	Кт			осуществления расчетов	форма расчетов
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ЗИМ ИНН 4217191333								
ПРОДАЖА	525	-	11 027	7 997	3 555	-	текущие	денежные/зачет
ПОКУПКА	-	-	6 043	6 043	-	-	текущие	денежные/зачет
ЗЭМ ИНН 4205152361								
ПРОДАЖА	840 000	-	-	840 000	-	-	текущие	денежные/зачет
ПОКУПКА (авансы)	-	-	44	-	44	-	текущие	денежные
ЗЭМ-ИНЖИНИРИНГ ИНН 4253058143								
ПРОДАЖА	-	-	52	52	-	-	текущие	денежные
ПОКУПКА	-	-	-	-	-	-	-	-
НИКА 5 ИНН 4253058506								
ПРОДАЖА	-	-	3 347 685	3 347 683	2	-	текущие	денежные/зачет
ПОКУПКА	-	-	30 099	30 099	-	-	текущие	денежные/зачет
ПЕРСПЕКТИВНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ИНН 4217097549								
ПРОДАЖА	2 507 670	-	1 188	2 508 228	630	-	текущие	денежные/зачет
ПОКУПКА	-	-	-	-	-	-	-	-
РЕНГЕ ВЛАДИМИР АВГУСТОВИЧ ИНН 421700081650								
ПРОДАЖА	-	-	-	-	-	-	-	-
ПОКУПКА	-	-	3 918	3 918	-	-	текущие	денежные
Всего ПРОДАЖА	**3 348 195**	**-**	**3 359 952**	**6 703 960**	**4 187**	**-**		
Всего ПОКУПКА	**-**	**-**	**40 104**	**40 060**	**44**	**-**		

Задолженность является текущей. РСД не создается.

12.25. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование	Общая величина вознаграждений за 2025 год	Общая величина вознаграждений за 2024 год
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения (директор, заместители директора, главный бухгалтер, главный инженер)		
всего	**29 396**	**28 067**
оплата труда	10 198	9 667
премии	7 630	6 806
отчисления с оплаты труда	4 463	4 239
ежегодный оплачиваемый отпуск	1 834	2 458
районный коэффициент	5 271	4 897

Долгосрочные вознаграждения не начислялись.

12.26. Информация по сегментам.
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. В связи с этим информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

12.27. Вступительные и сравнительные данные.
Вступительные и сравнительные данные на начало отчетного периода не корректировались.

12.28. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:
- в 2023 году - 139 человека.
- в 2024 году - 140 человек.
- в 2025 году – 125 человек.

12.29. Аудитор Общества:
Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес-Консалтинг»»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «АК «Бизнес-Консалтинг»***
Место нахождения: ***654006, Кемеровская область – Кузбасс, город Новокузнецк, пр. Дружбы, 39, офис 604***
ИНН: ***4211008775***
ОРНЗ: ***11606061161***

12.30. Условные факты хозяйственной деятельности.

Незавершенные судебные разбирательства с непредсказуемым исходом на 31.12.2025г.:

Наименование контрагента, ИНН	Сумма требований	№ Дела, исполнение	Вероятность наступления условного факта
ОАО «Шахта Алексиевская» ИНН 4212000433	647 тыс. руб. 15 тыс. руб.	А 27-8569/2016 05.03.2018 определением Арбитражного суда Кемеровской области требования ООО «КПС-Технологии»: - в размере 647 тыс. руб. включены в третью очередь реестре требований кредиторов; - в размере 15 тыс. руб. признаны подлежащими удовлетворению после погашения основной суммы задолженности. Определением Арбитражного суда Кемеровской области от 01.12.2025 конкурсное производство в отношении ОАО «Шахта Алексиевская» до 01.06.2026	5 %
ЗАО «Завод «СЭС» ИНН 4218107616	5 932 тыс. руб. – сумма основного долга. 155 тыс. руб. – неустойка за нарушение исполнения обязательств по оплате, с дальнейшим начислением по дату фактического исполнения обязательства с учетом ограничения: не более 5 % от суммы основного долга.	26.12.2025 в Арбитражный суд Кемеровской области подано исковое заявление	5%

Неисполненные исполнительные производства по выданным исполнительным документам на 31.12.2025г.:

Наименование должника	№ ИД	Остаток задолженности
ООО «НКМЗ»	Серия ФС № 038229318	1 163 тыс. руб.
АО «СУПК»	Серия ФС № 047216619	7 тыс. руб.
ПАО «Южный Кузбасс»	Серия ФС № 047670759	53 тыс. руб.

12.31. Влияние геополитических рисков на деятельность предприятия.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении России и ее экономических субъектов, меры, принимаемые в ответ на внешнее санкционное давление оказали влияние на деятельность организации в отчетном периоде.

По итогам деятельности Общества за 2025 год получен убыток.

Это связано со снижением объема продаж и соответственно снижением выручки от реализации на 52% по сравнению с прошлым годом и как следствие, при сохранении косвенных расходов на уровне прошлого периода, получении отрицательного результата.

Причина возникновения данной ситуации связана с тем, что основными потребителями продукции и услуг являются предприятия угледобывающей отрасли, которая на данный момент испытывает кризис.

Кризис в угледобывающей отрасли России связан с падением экспортных цен на уголь, снижением экспортных объёмов и ростом транспортных расходов. Также наблюдается внутренний спад спроса на уголь.

12.32. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества.

В ближайшее время прекращать деятельность Общество не планирует.

12.33. События после отчетной даты.

После отчетной даты изменения в учредительные документы Общества не вносились.

После отчетной даты состав участников Общества не менялся.

Факты хозяйственной деятельности, которые имели место и оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г., отсутствуют.

12.34. Чистые активы.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из допущения непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Чистые активы общества за три последовательных отчетных периода имеют величину большую, чем размер уставного капитала:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Чистые активы	209 137	231 933	228 627

12.35. Непрерывность деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Директор **В.Ю. Черных**

30 марта 2026г.

