



"АркТехИнжиниринг"

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ Общества с ограниченной ответственностью «АркТехИнжиниринг» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Реквизиты и местонахождение

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АркТехИнжиниринг».

Сокращенное наименование: ООО «АТИ»

Юридический адрес: 663333, Красноярский край, г.о. город Норильск, г Норильск, ул. Енисейская, д. 20

Фактический адрес: 663333, Красноярский край, г.о. город Норильск, г Норильск, ул. Енисейская, д. 20.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Дата государственной регистрации: 17.04.2024 г.

ОГРН: 1242400009466

ИНН: 2457091226

КПП: 245701001

Общество с ограниченной ответственностью «АркТехИнжиниринг» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

Категория субъекта малого или среднего предпринимательства: Общество с ограниченной ответственностью «АркТехИнжиниринг» является субъектом МСП (среднее предприятие).

1.2. Структура управления

Единственным участником Общества в отчетном периоде 2025 года и по состоянию на дату подписания отчетности является Бахтин Иван Алексеевич, доля владения составляет 100 %.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Функции единоличного исполнительного органа осуществляли:

- по 15.07.2025 года Буров Анатолий Анатольевич;
- с 16.07.2025 года по дату подписания отчетности Пиялкин Сергей Анатольевич.

Общество регулярно, не реже одного раза в год либо в случае изменения сведений обновляет информацию о своих бенефициарных владельцах, документально фиксирует полученную информацию; хранит информацию о своих бенефициарных владельцах и о принятых мерах по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Федерального закона №115-ФЗ.

1.3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является 49.41 «Деятельность автомобильного грузового транспорта».

1.4. Обособленные подразделения

Обособленные подразделения ООО «АТИ»:

- Обособленное подразделение ООО "АТИ" в г. Красноярске, зарегистрировано в Инспекция Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Красноярска 13.05.2024 по адресу 660135, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул. Алексеева, д. 13, помещ. 10 (КПП 246545001).

- Обособленное подразделение ООО "АТИ" в г. Нягань, зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 2 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре 01.07.2024г. по адресу 628181, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Нягань, г. Нягань, ул. Ленина, д. 25, помещ. 13 (КПП 861045001)

У Общества отсутствуют филиалы и обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс. Дочерних и зависимых Обществ нет.

1.5. Аудитор Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Смбаудит инициатива».

ИНН 2463105364, ОГРН 1162468123971. Юридический адрес 660028, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Баумана, д. 3, помещ. 43

1.6.Сведения о лицензиях

В 2025 году Общество имеет следующие действующие лицензии:

1. В отношении деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами
Номер: Л022-00112-24/03549314
Дата выдачи: 16.10.2025
Срок действия: бессрочно

1.7. Численность работников

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 172 человек.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности и учетная политика

2.1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н.
- Иных федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и положений по бухгалтерскому учету (ПБУ).
- Учетной политики Общества на 2025 год, утвержденной приказом № 48 от 29.12.2024г.

Отчетной датой является 31 декабря 2025 года. Отчетным периодом является период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно.

При формировании отчетности соблюдался принцип непрерывности деятельности.

Уровень существенности для обособленного раскрытия информации в пояснениях установлен в размере 5% от соответствующего показателя или валюты баланса.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в 4-м квартале 2025 г. проведена инвентаризация имущества и обязательств на основании Приказа от 29.09.2025 № 47-01-2025-ОД. По итогам годовой инвентаризации излишков и недостач не обнаружено.

2.2. Существенные аспекты учетной политики

Нематериальные активы

- Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществлялся в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. №153н (с изменениями и дополнениями).
- Объекты НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости.
- Начисление амортизации объектов НМА производится линейным способом.
- Объекты НМА стоимостью менее 70 000 рублей признаются в составе расходов периода.
- Переоценка нематериальных активов не производится.

Основные средства

- Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, включающей все расходы, связанные с приобретением, доставкой, монтажом и доведением объекта до состояния, пригодного к использованию.
- Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
- Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока, в течение которого они могут приносить организации экономические выгоды.

- Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 рублей за единицу отражаются в составе запасов.
- Авансы на закупку основных средств отражаются в балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Запасы

- Запасы учитываются по фактической цене их приобретения
- Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
 - а) фактическая себестоимость запасов;
 - б) чистая стоимость продажи запасов.
- Признаками обесценения являются: моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.
- Если чистая стоимость продажи готовой продукции выше ее себестоимости, то резерв под обесценение материалов не создается
- Авансы на закупку запасов отражаются в балансе в составе строки 1210 «Запасы».

Незавершенное производство (НЗП)

- В прямые затраты на выполнение работ включаются:
 - материальные затраты (сырье и материалы), используемые при выполнении работ;
 - затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
 - амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
 - иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.
- Незавершенное производство (НЗП) учитывается на счете 20.01 «Основное производство» и оценивается в отчетности по сумме прямых затрат, относящихся к незавершенным этапам работ.

Финансовые вложения

- В качестве финансовых вложений учитываются инвестиции в ценные бумаги, облигации, акции других предприятий, предоставленные займы, участие в совместной деятельности.
- Переоценка финансовых вложений не производится.
- Доходы и расходы, связанные с выбытием финансовых вложений, учитываются в составе прочих доходов и расходов.

Капитал и резервы

- Оценочные резервы, условные активы, условные обязательства создаются в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

Доходы и расходы

- Доходы и расходы признаются по методу начисления.
- В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации услуг, доходы от предоставления имущества в аренду.

- В качестве прочих доходов признаются:
 - проценты по депозитам,
 - проценты за пользование займами выданными;
 - доходы от продаж основных средств, иного имущества;
 - штрафы, пени, доходы от активов, полученных безвозмездно;
- В качестве прочих расходов признаются:
 - расходы, связанные с реализацией основных средств, прочего имущества;
 - расходы на уплату процентов за пользование заемными средствами;
 - расходы на оплату услуг банков;
 - другие аналогичные расходы.

В Учетную политику Общества в отчетном году не вносились существенные дополнения и изменения. Преемственность учетной политики соблюдается.

Уровень существенности для принятия решения об отражении информации об исправлении ошибок в бухгалтерской отчетности составляет 5% от значения соответствующей статьи по состоянию на отчетную дату.

Существенные аспекты учетной политики по налоговому учету

- Организация применяет общую систему налогообложения.
- **АМОТИЗИРУЕМОЕ ИМУЩЕСТВО**
 - Учет амортизируемого имущества ведется в соответствии со статьей 256 НК РФ.
 - Под основными средствами понимается часть имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей. Амортизация начисляется линейным методом.
- **ЗАПАСЫ**
 - Стоимость запасов, включаемых в состав материальных расходов, определяется в соответствии со статьей 254 Налогового кодекса Российской Федерации.
- **ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ**
 - Общество формирует резерв по сомнительным долгам в налоговом учете в соответствии со статьей 266 НК РФ
 - В налоговом учете формируется резерв на оплату отпусков.
- **НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**
 - Доходы и расходы определяются по методу начисления в соответствии с нормами статей 271, 272 НК РФ, с применением ПБУ 18/02.
 - Расходы, принимаемые для целей налогообложения, учитываются в соответствии с нормами статьи 272 НК РФ.
 - В соответствии с п 14 и 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль, величина отложенных налоговых активов и обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	545	(46)	104	-	-	(109)	-	-	-	-	-	649	(155)
	За 2024 г.	-	-	545	-	-	(46)	-	-	-	-	-	545	(46)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	545	(46)	104	-	-	(109)	-	-	-	-	-	649	(155)
	За 2024 г.	-	-	545	-	-	(46)	-	-	-	-	-	545	(46)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	494	499	-
в том числе: Программы ЭВМ	494	499	-
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.
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	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	За 2024 г.	-	-	545	-	-	(545)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	За 2024 г.	-	-	545	-	-	(545)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	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	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	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, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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) - всего	За 2025 г.	2 029	(296)	117 852	-	-	(7 514)	-	-	-	-	-	119 881	(7 810)
	За 2024 г.	-	-	2 029	-	-	(296)	-	-	-	-	-	2 029	(296)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	15 387	-	-	(1 062)	-	-	-	-	-	15 387	(1 062)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	125	-	-	(25)	-	-	-	-	-	125	(25)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	100 440	-	-	(5 327)	-	-	-	-	-	100 440	(5 327)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 029	(296)	1 900	-	-	(1 100)	-	-	-	-	-	3 929	(1 396)
	За 2024 г.	-	-	2 029	-	-	(296)	-	-	-	-	-	2 029	(296)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	959 070	(55 979)	378 535	(2 650)	473	(185 851)	-	-	-	1 334 955	(241 357)
	За 2024 г.	-	-	959 070	-	-	(55 979)	-	-	-	959 070	(55 979)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 650	(221)	-	(2 650)	473	(252)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 650	-	-	(221)	-	-	-	2 650	(221)
Транспортные средства	За 2025 г.	956 420	(55 758)	378 535	-	-	(185 599)	-	-	-	1 334 955	(241 357)
	За 2024 г.	-	-	956 420	-	-	(55 758)	-	-	-	956 420	(55 758)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 205 669	904 824	-
в том числе:			
Здания	14 325	2 429	-
Офисное оборудование	100	-	-
Транспортные средства	1 188 711	900 662	-
Другие виды основных средств	2 533	1 733	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
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.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	20 798	-	-
в том числе:			

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 (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	56 200	(8 700)	-	-	-	-	47 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	56 200	(8 700)	-	-	-	-	47 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	56 200	(8 700)	-	-	-	-	47 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 продажи), - 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	31 648	-	1 876 170	(1 860 392)	-	-	X	X	47 426	-
	За 2024 г.	-	-	1 042 990	(1 011 342)	-	-	X	X	31 648	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	31 629	-	65 178	(2 534)	-	-	(46 855)	-	47 418	-
	За 2024 г.	-	-	54 252	(3 980)	-	-	(18 643)	-	31 629	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 778 374	(1 825 229)	-	-	46 855	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	984 426	(1 003 069)	-	-	18 643	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	19	-	32 618	(32 629)	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	4 312	(4 293)	-	-	-	-	19	-

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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	382 545	-	1 885 360	1 076	(368 611)	-	(1 035 553)	-	1 900 370	(565 870)
	За 2024 г.	-	-	382 545	-	-	-	(7 959)	-	382 545	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 274	-	9 072	-	(20 507)	-	-	-	26 839	(4 684)
	За 2024 г.	-	-	38 274	-	-	-	-	-	38 274	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	334 027	-	1 852 036	-	(334 027)	-	(1 035 553)	-	1 852 036	(560 669)
	За 2024 г.	-	-	334 027	-	-	-	(7 959)	-	334 027	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	394	-	10 148	1 076	(4 255)	-	-	-	7 363	(517)
	За 2024 г.	-	-	394	-	-	-	-	-	394	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	19	-	64	-	(19)	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты по страхованию	За 2025 г.	9 831	-	14 018	-	(9 803)	-	-	-	14 046	-
	За 2024 г.	-	-	9 831	-	-	-	-	-	9 831	-
Итого	За 2025 г.	382 545	-	1 885 360	1 076	(368 611)	-	(1 035 553)	X	1 900 370	(565 870)
	За 2024 г.	-	-	382 545	-	-	-	(7 959)	X	382 545	-

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	714 597	148 726	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 684	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	709 395	148 726	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	517	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	479 941	48 717	-	(294 966)	-	-	233 692
	За 2024 г.	-	479 941	-	-	-	-	479 941
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	479 941	48 717	-	(294 966)	-	-	233 692
	За 2024 г.	-	479 941	-	-	-	-	479 941
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	591 941	1 285 653	26 232	(85 683)	-	-	1 818 143
	За 2024 г.	-	591 286	7 049	(6 394)	-	-	591 941
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	83 645	442 990	-	(69 917)	-	-	456 718
	За 2024 г.	-	83 645	-	-	-	-	83 645
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	13 916	-	-	-	-	13 916
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	655	-	26 232	(12 747)	-	-	14 140
	За 2024 г.	-	-	7 049	(6 394)	-	-	655
Расчеты по аренде	За 2025 г.	273 081	183 756	-	(3 019)	-	-	453 818
	За 2024 г.	-	273 081	-	-	-	-	273 081
Краткосрочные займы	За 2025 г.	150 000	342 100	-	-	-	-	492 100
	За 2024 г.	-	150 000	-	-	-	-	150 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 498	67 787	-	-	-	-	69 285
	За 2024 г.	-	1 498	-	-	-	-	1 498
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	76 073	173 744	-	-	-	-	249 817
	За 2024 г.	-	76 073	-	-	-	-	76 073
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	577	35 732	-	-	-	-	36 309
	За 2024 г.	-	577	-	-	-	-	577
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	6 412	25 628	-	-	-	-	32 040
	За 2024 г.	-	6 412	-	-	-	-	6 412
Итого	За 2025 г.	1 071 882	1 334 370	26 232	(380 649)	-	X	2 051 835
	За 2024 г.	-	1 071 227	7 049	(6 394)	-	X	1 071 882

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
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 009	54 848	(25 938)	(581)	30 338
	За 2024 г.	-	2 009	-	-	2 009
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 496	32 381	(17 600)	(104)	16 173
	За 2024 г.	-	1 496	-	-	1 496
Резерв ежегодных отпусков (северный)	За 2025 г.	513	22 467	(8 338)	(477)	14 165
	За 2024 г.	-	513	-	-	513

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	48 497	22 623
Затраты на оплату труда	816 394	412 450
Отчисления на социальные нужды	144 306	67 339
Амортизация	193 001	56 320
Прочие затраты	762 607	492 332
Итого по элементам	1 964 805	1 051 064
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 964 805	1 051 064

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	114	-

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.	-	-	-	-

12. Раскрытие существенных показателей отчетности

12.1. Применение ФСБУ 4/2023 и ретроспективный пересчет

В связи с началом обязательного применения ФСБУ 4/2023 с отчетности 2025 года в целях сопоставимости с информацией, раскрытой в бухгалтерской отчетности за отчетный период, скорректированы соответствующие показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за аналогичные периоды 2024 года. В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с аналогичными фактами хозяйственной жизни, отражаются свернуто (п.28 ФСБУ 4/2023). Пересчет осуществлен в случаях, когда порядок представления показателя изменился по сравнению с ранее применявшимся, и показатель признан существенным.

Внесены следующие изменения в порядок отражения показателей:

- Авансы, выданные под приобретение запасов, реклассифицированы из состава прочих оборотных активов (стр. 1260) в состав запасов (стр. 1210).
- Авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов, реклассифицированы из состава дебиторской задолженности (стр. 1230) в состав прочих внеоборотных активов (стр. 1190).
- Обязательства по аренде и лизингу распределены на краткосрочные (стр. 1520) и долгосрочные (стр. 14..) в зависимости от срока погашения.
- Свернуты прочие доходы и расходы, связанные с аналогичными фактами хозяйственной жизни (начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам).

Влияние корректировок на показатели отчетности представлено в Таблице 12.

Таблица 12.

Изменения показателей отчетности в связи с применением ФСБУ 4/2023, тыс. руб.

Показатель бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»	-	81 379	81 379
Стр. 1210 «Запасы»	31 629	19	31 648
Стр. 1230 «Дебиторская задолженность»	463 926	-81 380	382 546
Стр. 1260 «Прочие оборотные активы»	18	-18	-
Стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»	206 860	273 081	479 941
Стр. 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»	273 081	-273 081	-
Показатель отчета о финансовых результатах за 2024 год	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Стр.2340 «Прочие доходы»	8 028	-7 958	70
Стр.2350 «Прочие расходы»	-16 207	7 958	-8 249

12.2. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблицах 3.1- 3.6 Пояснений.

12.3. Основные средства и права пользования активами (ППА)

Информация о наличии и движении основных средств, включая права пользования активами, представлена в таблице 4.2 Пояснений.

В составе основных средств Общества учитываются транспортные средства, оборудование, контейнеры, компьютерная техника и иные объекты.

Права пользования активами (ППА) представлены в основном договорами аренды транспортных средств и вагон-домов.

Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют. На конец отчетного года Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения, признаков обесценения не выявлено.

12.4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы, выданные под приобретение (создание) объектов основных средств в сумме 602 тыс. руб.

12.5. Запасы

Структура запасов представлена в таблица 6.1, 6.2 Пояснений.

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025 не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

12.6. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240) по состоянию на 31.12.2025 представлены выданными займами на срок менее 12 месяцев, размер процентной ставки устанавливается в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на два процентных пункта.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

12.7. Капитал и резервы

Уставный капитал (стр. 1310): 100 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. (стр. 1370): 634 796 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год (стр. 2400 ОФР): 273 760 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2025 составляют 634 896 тыс. руб., что значительно превышает уставный капитал.

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

12.8. Займы и кредиты полученные

В составе краткосрочных заемных средств (стр. 1510) отражена задолженность по займам в сумме 492 100 тыс. руб., а также проценты к уплате в сумме 69 285 тыс. руб.

Условия привлечения: Займы привлекаются на срок до 1 года. Процентная ставка по договорам займа определена в соответствии с договорами на уровне ключевой ставки Банка России, увеличенной на процент (от +2% до 5,85%).

Проценты к уплате: Общая сумма процентов по всем заемным обязательствам, признанная в составе прочих расходов (стр. 2330 ОФР) за 2025 год, составила 219 525 тыс. руб. Проценты, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

12.9. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств (краткосрочных, стр. 1540) на 31.12.2025 отражен резерв на оплату отпусков в размере 30 338 тыс. руб. (на 31.12.2024: 2 009 тыс. руб.). Движение резерва раскрыто в таблице 8.3 Пояснений.

12.10. Обязательства по договорам аренды

Вся задолженность по аренде (ППА) классифицируется как долгосрочная и краткосрочная и отражается по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

Таблица 13. Задолженность по арендным обязательствам, тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Долгосрочная задолженность по аренде (стр. 1450)	233 692	479 941
Краткосрочная задолженность по аренде (стр. 1520)	453 818	273 081
Итого обязательств по аренде	687 510	753 022

12.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (стр. 2340) за 2025 год составили 1 093 тыс. руб., в том числе:

- Страхование возмещение 381 тыс. руб.
- Излишки по результатам инвентаризации 39 тыс. руб.
- Восстановление резерва на оплату отпусков 581 тыс. руб.
- Прочие 92 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350) – 595 839 тыс. руб., в том числе:

- Отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам 565 870 тыс. руб.
- Услуги банка 209 тыс. руб.
- Штрафы, пени, неустойки 28 508 тыс. руб.
- Госпошлина 310 тыс. руб.
- Прочие расходы 942 тыс. руб.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о налоге на прибыль раскрыта в Отчете о финансовых результатах и соответствует данным налогового учета.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на 31.12.2025 составляют 267 286 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на 31.12.2025 составляют 303 267 тыс. руб. Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) сформированы в связи с различными правилами признания в бухгалтерском и налоговом учете ППА, арендных обязательств, расчетов, возникших по договорам лизинга, резервов по сомнительным долгам.

14. Связанные стороны

Связанными сторонами ООО «АТИ» в течение 2025 года являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в уставном капитале, %
1.	Бахтин Иван Алексеевич	Лицо имеет право распоряжаться на основании владения на праве собственности более 20 % уставного капитала	17.04.2024г.	100
2.	Буров Анатолий Анатольевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «АТИ»	С 05.12.2024г. по 15.07.2025 г.	---
3.	Пиялкин Сергей Анатольевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «АТИ»	С 16.07.2025г. по дату подписания отчетности	---

Бенефициарным владельцем ООО «АТИ» является Бахтин Иван Алексеевич.

Таблица 14. Операции со связанными сторонами в 2025 г., тыс. руб.

Вид операции	Объем операции за 2025 г.	Сальдо расчетов на 31.12.2025г.
Займы полученные	310 000	310 000
Расходы в виде процентов по займам полученным	60 090	61 001

Расчеты осуществляются в безналичной форме. Условия и сроки расчетов определяются договорами.

15. Выплаты управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор. Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу за отчетный период составили:

Таблица 15. Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Вид вознаграждения	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу, в т.ч.:	11 958	1 212
– оплата труда	10 496	1 025
– страховые взносы	1 462	187

Иные виды вознаграждений (долгосрочные) не выплачивались.

16. Обеспечения и условные обязательства

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности ООО «АТИ» участвует в судебных процессах, указанных в таблице:

Таблица 16. Судебные разбирательства

№ п/п	Истец/ ответчик	№ дела	Предмет разбирательства	Сумма возможных финансовых обязательств (тыс. руб.)
1.	ООО Техтранс - сервис/ ООО «АТИ»	A33- 18552/2025	задолженность за поставку товара	1 564 836,63 (основной долг, проценты за пользование денежными средствами, госпошлина) - решение суда исполнено добровольно 06.02.26)
2.	ООО «УралАвтоД ом»/ ООО «АТИ»	A76- 32179/2025	задолженность по договору поставки от 26.02.2025 № ОТД 158-02-2025	10 444 442,35 руб. (основной долг, неустойка) 20.01.26 утверждено мировое соглашение. Погашение задолженности по утвержден - ному мировому соглашению в плановом порядке.
3.	ООО Спецавто/ ООО «АТИ»	A33- 1016/2026	о взыскании задолженности по договору по предоставлению техники с экипажем № 63- 25/У от 03.04.2025 г.	18 295 955,80 руб. (основной долг, неустойка) На март-апрель 2026г. назначено судебное заседание, вероятность удовлетворения исковых требований – высокая.
4.	ООО Технологии АМТ/ ООО «АТИ»	№ А75- 28804/2025	о взыскании задолженности по договору № 001/03 от 21.03.2025	05.03.26 вынесено Решение суда – об удовлетворении исковых требований на 3 358 019,03 руб.
5.	ООО ЭДЖЕРС/О ОО «АТИ»	A40- 1713/2026	о взыскании задолженности по договору оказания услуг	Сумма иска 7 006 500 руб. На 20.04.2026 г. назначено предварительное судебное заседание
6.	ООО «АТИ»/ ООО «НСТК»	A75- 18970/2025	оказание транспортных услуг (по работе 1 ед. крана) на основании счета на оплату №3 от 07.02.2025 г.	13.01.26- вынесено Решение суда о взыскании задолженности. Ожидаем исполнительный лист на сумму 354 063,10 руб.

По оценке руководства, вероятность неблагоприятного исхода оценивается как низкая.

17. События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после 31 декабря 2025 года и до даты подписания настоящей отчетности, отсутствуют.

18. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества оценило способность продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

Общество не имеет намерений и не усматривает необходимости в ликвидации или существенном сокращении деятельности. Обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Факты, свидетельствующие о наличии существенной неопределенности в отношении способности Общества продолжать непрерывную деятельность, отсутствуют.

19. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, распространяющийся на все области его практической деятельности.

Управление рисками в Обществе направлено на обеспечение бесперебойной работы автотранспорта в удаленных и труднодоступных регионах Крайнего Севера. В связи с видом деятельности и географией присутствия, руководством выделены следующие значимые группы рисков, характерные для отчетного периода 2025 года:

1. Логистические и производственные риски. Сложность доставки ТМЦ и запчастей: Удаленность производственных баз от центральных регионов и поставщиков приводит к увеличению сроков поставки запасных частей, расходных материалов и шин. Сбои в логистических цепочках (особенно в период межсезонья или досрочного закрытия навигации/зимников) могут привести к простоям техники и невозможности своевременного выполнения обязательств перед заказчиками.

2. Климатические условия: Деятельность ведется в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, что сопряжено с экстремально низкими температурами, полярной ночью и сложными метеоусловиями. Данные факторы повышают износ техники, увеличивают расход топлива, требуют дополнительных затрат на обогрев стоянок и спецодежду, а также создают риски срыва рейсов по причине неблагоприятных погодных явлений.

3. Инфраструктурные ограничения: Работа на удаленных участках сопряжена с рисками перебоев в предоставлении услуг связи (интернет, сотовая связь), что затрудняет оперативное управление персоналом, электронный документооборот (ЭДО) и мониторинг транспорта в режиме реального времени.

4. Кадровые риски. Высокая текучесть водительского персонала в регионах с суровым климатом, дефицит квалифицированных кадров, имеющих допуски к работе в условиях Крайнего Севера. Строгие требования к соблюдению режима труда и отдыха, правил дорожного движения и охраны труда накладывают повышенные обязательства по контролю и увеличивают административную нагрузку.

5. Финансовые риски.

Неравномерность поступления оплаты от крупных заказчиков (задержки платежей) на фоне высокой потребности в оборотных средствах для приобретения ГСМ, запчастей и выплаты заработной платы. В отчетном периоде Общество активно использовало заемное финансирование (краткосрочные займы). Увеличение ключевой ставки ЦБ РФ влечет рост стоимости обслуживания долга (процентов к уплате) и оказывает давление на маржинальность.

6. Юридические и налоговые риски

Наличие существенных судебных разбирательств с контрагентами (поставщиками и заказчиками) по вопросам исполнения договорных обязательств. Учитывая высокую исковую активность в отчетном периоде, существует риск доначисления штрафных санкций и пеней, что требует постоянного мониторинга претензионной работы. Сложность налогового администрирования в связи с наличием обособленных подразделений в разных регионах и спецификой исчисления «северных» налогов и взносов.

5. Комплаенс и информационная безопасность

Зависимость от бесперебойной работы систем спутникового мониторинга и электронного документооборота. Сбои в работе интернета на удаленных участках либо технические сбои операторов связи способны парализовать процесс оформления первичной документации и сдачу отчетности.

Меры по минимизации рисков:

Руководством Общества предпринимаются меры по формированию нормативного запаса наиболее критичных запасных частей на складах в регионах присутствия, развитию альтернативных каналов связи (спутниковая связь), а также диверсификации поставщиков для снижения зависимости от конкретных логистических маршрутов. Оценка рисков проводится неформализованно, с привлечением руководителей производственных подразделений перед подготовкой годовой отчетности и при наступлении обстоятельств непреодолимой силы (резкое ухудшение погодных условий, изменения в законодательстве).

20. Прочая информация

- В отчетном периоде получена от ОСФР по Красноярскому краю компенсация оплаты дней ухода за детьми инвалидами в размере 114 тыс. руб.
- Общество в течение 2025 года не получало целевое финансирование.

- Обществом не заключались договора, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.
- Общество участия в совместной деятельности не принимает.
- Обществом не заключались договоры доверительного управления имуществом.
- Организация не имеет выданных векселей.
- В 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты.
- Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2025 году, нет.
- Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем применение ПБУ 12/2010 и раскрытие информации по сегментам не производится.
- Общество не является организацией, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом, перечень которых установлен в статье 5 Федерального закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

В Обществе осуществляется периодический (не реже одного раза в месяц) мониторинг требований законов, нормативных актов.

В 2025 году нами не выявлено никаких случаев несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, противодействию подкупу иностранных должностных лиц».

Генеральный директор
ООО «АТИ»

«24» марта 2026г.



Пиялкин Сергей Анатольевич