

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Арктик Технолоджи Сервис»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Арктик Технолоджи Сервис» (ОГРН 1132468007418) (далее – Общество) за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно. Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества в соответствии со статьей 14 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н) включает:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года (код формы по ОКУД 0710001);
- отчет о финансовых результатах за 2025 год (код формы по ОКУД 0710002);
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно:
 - отчет об изменениях капитала за 2025 год (код формы по ОКУД 0710004);
 - отчет о движении денежных средств за 2025 год (код формы по ОКУД 0710005);
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не смогли получить достаточные и надлежащие аудиторские доказательства в отношении:

- стоимости основных средств, выкупленных из лизинга и отраженных по стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2025 в сумме 24 426, тыс. руб.;
- показателя, отраженного по стр. 3220 «Исправление ошибок» в сумме 1 513 тыс. руб. отчета об изменениях капитала за 2025 год, и его возможного влияния на стр. 3201 «На 31 декабря 2024 г. после корректировки», которая составляет 62 580 тыс. руб.
- показателя, отраженного по стр. 3340 «Иные изменения – всего» отчета об изменениях капитала за 2025 год в сумме 6 001 тыс. руб.

В результате этих обстоятельств мы не смогли определить, есть ли необходимость внесения корректировок и сумм этих корректировок в отношении указанных показателей и связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025 и за 2025 год.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита:

Добавочный капитал (раздел 3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Данный вопрос являлся одним из наиболее значимых вопросов аудита, поскольку сумма добавочного капитала является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сумма добавочного капитала отражена по стр. 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2025 год и в разделе 3.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Добавочный капитал был сформирован на основании Решения участников Общества, оформленного Протоколом внеочередного общего собрания участников.

В отношении указанного ключевого вопроса мы провели следующие аудиторские процедуры:

- оценку средств контроля, оценку риска существенного искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок;
- проверку полноты и правильности отраженного в бухгалтерском учете добавочного капитала и его сверку с первичными учетными документами;
- оценку полноты и правильности отражения и соответствующего раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о добавочном капитале.

Признание выручки (раздел 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Данный вопрос рассматривается нами, как ключевой вопрос аудита, так как показатель выручки оказывает значительное влияние на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Основным видом деятельности Общества является добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы). Значительная часть выручки образуется от реализации добытого шлихового золота.

Сумма выручки отражена по строке 2110 отчета о финансовых результатах Общества. Раскрытие Обществом структуры выручки приведено в разделе 4.1 «Доходы и расходы от реализации» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99». Учет выручки ведется по методу начисления.

В отношении указанного ключевого вопроса мы провели следующие аудиторские процедуры:

- оценку средств контроля, оценку риска существенного искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок;
- проверку на выборочной основе операций по реализации добытого шлихового золота на предмет обоснованности, полноты и временной определенности признания в бухгалтерском учете выручки;
- оценку полноты и правильности представления и раскрытия информации в отношении выручки в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 10 «Исправленная бухгалтерская отчетность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, а именно на то, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность от 30.04.2026 является исправленной и заменяет первоначальную годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 17.03.2026.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества за 2025 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на 31.12.2024 и за 2024 год был проведен другим аудитором АО АК «Арт-Аудит» (ОГРН 1024101025134, ОРНЗ 1047796182554), который выразил немодифицированное мнение о той отчетности в своем аудиторском заключении от 14 мая 2025 года.

Ответственность руководства Общества за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская

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

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

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

целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
Нестерова Ирина Владимировна
(ОПНЗ 21706008300)

Лицо, уполномоченное действовать от имени
ООО «Балтийский аудит» по доверенности
№ б/н от 16.12.2025
Нестерова Ирина Владимировна
(ОПНЗ 21706008300)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский аудит»
196084, г. Санкт-Петербург, Московский пр., д. 127, кв. 30
ОПНЗ 11406045396

«04» мая 2026 года



Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АРКТИК"
 Организация: ТЕХНОЛОДЖИ СЕРВИС
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью
 Форма собственности Частная собственность
 Адрес в пределах места нахождения
 660049, Красноярский край, г Красноярск, ул Урицкого, зд. 117/8, офис 4-09А К 9

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

21841264
2462224915
12300
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
 ООО "Балтийский аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7810957263
1147847390250

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
 Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АРКТИК"
 Организация: ТЕХНОЛОДЖИ СЕРВИС
 Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710001		
31	12	2025
21841264		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1.	Нематериальные активы	1110	-	1 168	2 282
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		-	1 168	2 282
3.1.	Нематериальные поисковые активы	1130	3 544	260	260
3.1.	Основные средства	1150	36 486	35 611	39 169
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		36 486	13 560	9 507
	Права пользования активами		-	15 275	29 662
3.1.	Отложенные налоговые активы	1180	606	-	769
	Итого по разделу I	1100	40 635	37 039	42 480
	II. Оборотные активы				
3.2.	Запасы	1210	99 879	32 024	45 217
	в том числе:				
	Сырье и материалы		8 230	10 362	26 540
	Готовая продукция		61 849	1 691	8 181
	Незавершенное производство		29 800	19 971	10 496
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	208	208
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ		-	203	203
	НДС по приобретенным услугам		-	5	5
3.2.	Дебиторская задолженность	1230	98 093	10 080	31 569
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		130	130	130
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 823	1 869	29 834
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	1 007
	Сальдо по ЕНС		376	253	76
	Расчеты с подотчетными лицами		1 588	-	-

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		89 176	7 828	522
3.2.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	80	49	6 517
	Денежные средства и денежные	1250	110 041	74 136	23 797
	в том числе:				
	Касса		46	77	153
	Расчетные счета		25	5 059	23 644
	депозитные счета		109 970	69 000	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	308 093	116 497	107 308
	БАЛАНС	1600	348 729	153 536	149 788

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.3.	Уставный капитал	1310	100	48	48
3.3.	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	100 000	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	53 606	62 580	43 137
	Итого по разделу III	1300	153 706	62 628	43 185
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.4.	Заемные средства	1410	150 000	35 820	34 063
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	35 820	17 150
	Долгосрочные займы		-	-	16 912
	Облигационные займы		150 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	205	189	2 046
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	32 171	39 708
	Итого по разделу IV	1400	150 205	68 180	75 817
3.4.	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	21 151	-	1 060
	в том числе:				
	Краткосрочные займы		20 000	-	1 060
	Проценты по займам и кредитам		1 151	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	21 753	21 846	29 276
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		13 352	3 706	28 202
	Расчеты с покупателями и заказчиками		500	-	-
	Расчеты по налогам и сборам		89	769	57
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		7 567	17 117	735
	Сальдо по ЕНС		-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		135	78	80
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	176	202
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		20	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		90	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 915	882	450
	Итого по разделу V	1500	44 818	22 728	30 786
	БАЛАНС	1700	348 729	153 536	149 788

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Новохатский Сергей Петрович

(расшифровка подписи)

30 апреля 2026 г.



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

Общество с ограниченной ответственностью "АРКТИК"
 Организация: ТЕХНОЛОДЖИ СЕРВИС
 Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО		
21841264		
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
4.1.	Выручка	2110	128 727	211 447
	в том числе:			
	Драгоценные металлы		116 172	211 447
4.1.	Себестоимость продаж	2120	(87 309)	(177 472)
	в том числе:			
	Драгоценные металлы		(87 309)	(125 738)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	41 418	33 975
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.1.	Управленческие расходы	2220	(17 715)	(16 241)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 703	17 734
4.2.	Проценты к получению	2320	15 513	6 872
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		15 513	6 872
4.2.	Проценты к уплате	2330	(27 384)	(13 436)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате		(27 384)	-
4.2.	Прочие доходы	2340	-	10 356
4.2.	Прочие расходы	2350	(14 275)	(10 543)
	в том числе:			
	Иная операционная деятельность		(14 275)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(2 443)	10 983
	Налог на прибыль организаций	2410	590	(2 528)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(3 309)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	590	781
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 853)	8 455

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	(1 853)	8 455
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Новохатский Сергей Петрович

(расшифровка подписи)

30 апреля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
21841264		
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью "АРКТИК"
Организация: ТЕХНОЛОДЖИ СЕРВИС
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	48	-	-	-	-	34 369	34 417
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	8 768	8 768
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	48	-	-	-	-	43 137	43 185

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	8 455	8 455
	На 31 декабря 2024 г.	3250	48	-	-	-	-	51 592	51 592
	На 31 декабря 2024 г.	3200	48	-	-	-	-	51 592	51 592
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	9 475	9 475
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	1 513	1 513
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	48	-	-	-	-	62 580	62 580

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(1 853)	(1 853)
	Иные изменения - всего	3340	52	-	-	100 000	-	(7 121)	92 931
	На 31 декабря 2025 г.	3300	100	-	-	100 000	-	53 606	153 706

Директор
(наименование должности)
Новохатский Сергей Петрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

30 апреля 2026 г.



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

Общество с ограниченной ответственностью "АРКТИК"
 Организация: ТЕХНОЛОДЖИ СЕРВИС
 Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2025
по ОКПО 21841264		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	145 642	267 540
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	129 959	232 254
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	15 683	35 286
	Платежи - всего	4120	(339 018)	(208 598)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(228 604)	(170 953)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(9 848)	(7 401)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(25 038)	(4 697)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(7 196)
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(39 362)	-
	прочие платежи	4129	(36 166)	(18 351)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(193 376)	58 942

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	2 850	17 288
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 850	10 416
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	6 872
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	(17 507)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(17 507)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 850	(219)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	288 704	34 700
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	138 704	34 700
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	150 000	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(62 272)	(43 084)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(19 575)	(28 327)
	погашение арендных обязательств		(36 697)	(14 757)
	прочие платежи	4329	(6 000)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	226 432	(8 384)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	35 906	50 339
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	74 136	23 797
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	110 042	74 136
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Новохатский Сергей Петрович

(расшифровка подписи)

30 апреля 2026 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Арктик Технолоджи Сервис» за 2025 год
(Единица измерения тыс. руб.)**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие сведения	3
1.1 Описание общества	3
1.2 Информация об аудиторе	5
1.3 Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 год	5
1.4 Непрерывность деятельности	5
2. Сведения об учетной политике	6
2.1 Общие сведения	6
2.2 Основные средства и капитальные вложения	7
2.3 Нематериальные активы	8
2.4 Учет поисковых активов (учет затрат на освоение природных ресурсов)	9
2.5 Запасы, в том числе готовая продукция и незавершенное производство	10
2.6 Финансовые вложения	11
2.7 Учет займов и кредитов	11
2.8 Доходы и расходы Общества	11
2.9 Резервы и оценочные обязательства	11
2.10 Учет расчетов по налогу на прибыль	12
2.11 Учёт аренды и лизинга	12
2.12 Учет сегментов	13
2.13 Инвентаризация	13
2.14 Денежные средства и денежные эквиваленты	13
2.15 Изменение учетной политики	14
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	14
3.1 Внеоборотные активы	14
3.2оборотные активы	17
3.3 Капитал и резервы	17
3.4 Долгосрочные обязательства	23
3.5 Краткосрочные обязательства	28
4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	29
4.1 Доходы и расходы от реализации	30
4.2 Прочие доходы и расходы	32
5. Раскрытие информации о связанных сторонах	34
6. События после отчетной даты	36
7. Условные активы и условные обязательства	40
8. Судебные разбирательства Общества	40
9. Информация по сегментам	41
10. Исправленная бухгалтерская отчетность	41

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Арктик Технолоджи Сервис», подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года. Отчетная дата — 31 декабря 2025 года.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Арктик Технолоджи Сервис» (далее — «Общество») зарегистрировано Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией ФНС России Межрайонная ИФНС № 23 по Красноярскому краю.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является: Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Золотодобыча велась сезонно с апреля по октябрь, гидромеханическим способом на участке Малая Мурожная для проведения геологоразведочных и поисковых работ создаются отряды.

Лицензии Общества:

1. КРР 031752 БП Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых. Наименование участка: Ложковая россыпь р. Огне в Северо-Енисейский район Красноярского края

2. КРР 021290 БП Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых. Наименование участка: Правых борт долины р. Малая Мурожная в Мотыгинском районе Красноярского края.

3. КРР 03689 БП Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых. Наименование участка: р. Мал. Мурожная в Мотыгинском районе Красноярского края.

4. КРР 03567 БП Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых. Расположен: Туруханский район.

5. КРР 03556 БП Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых. Расположен: в Мотыгинском район Красноярского края.

6. КРР 03390 БЭ Разведка и добыча полезных ископаемых. Наименование участка: верховья р. Мал. Мурожной (россыпи р. Мал. Мурожной и ее правые притоки – ручьи Северный и Ивановский). Расположен: В Мотыгинском районе Красноярского края.

7. КРР 03123 БП Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых. Расположен: в Мотыгинском район Красноярского края.

8. КРР 02621 БЭ Разведка и добыча россыпного золота на объекте руч. Захаровка. Расположен: в Мотыгинском район Красноярского края.

29.10.2025 участниками Общества было принято решение о передаче за счет нераспределенной прибыли лицензии КРР 02621 БЭ Разведка и добыча россыпного золота на объекте руч. Захаровка. Расположен: в Мотыгинском район Красноярского края обществу с ограниченной ответственностью «Захаровка».

Компания зарегистрирована в г. Красноярске и располагается по адресу: 660077 Красноярский край, г.Красноярск, ул. 78 Добровольческой бригады, д. 34, помещение 54

Коммерческую деятельность ведет в Красноярском крае.

Основным покупателем готовой продукции является ОАО «КРАСЦВЕТМЕТ».

Основные поставщики – ООО «ТК Легион».

Обособленные подразделения, филиалы и представительства у ООО «Арктик Технолоджи Сервис» отсутствуют.

С 24.12.2013 года и по настоящее время директором Общества является Новохатский Сергей Петрович.

Уставный капитал ООО «Арктик Технолоджи Сервис» по состоянию на 31.12.2025 - 100 тыс. руб. Полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал составлял – 48,00 тыс. руб., участник Новохатский Сергей Петрович – владение 100% долей.

21.08.2025 был увеличен уставный капитал за счет нераспределенной прибыли в сумме 52,00 тыс. руб. и составил 100,00 тыс. руб. участник Новохатский Сергей Петрович – владение 100% долей.

03.09.2025 часть долей в размере 10,00 тыс. руб. была продана АО «Прииск Удере́йский», участники Новохатский Сергей Петрович – владение 90% долей и АО «Прииск Удере́йский» - владение 10% долей.

В сентябре 2025 участниками было принято решение о выделении из Общества ООО «Горный» с уставным капиталом 10,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал составлял – 100,00 тыс. руб., участник Новохатский Сергей Петрович – владение 90% долей, АО «Прииск Удере́йский» - владение 10% долей.

Реорганизация в форме выделения завершена в январе 2026 года в результате чего АО «Прииск Удере́йский» вышел из состава участников общества, забрав свою долю в виде выделенного ООО «Горный». Уставный капитал Общества на 21.01.2026 составил - 90 тыс. руб., участник Новохатский Сергей Петрович – владение 100% долей.

У Общества были доли в 2025 году ООО «Захаровка» стоимостью 12,00 тыс. руб., владение 40% долей. 05.11.2025 по договору купли-продажи доля была реализована,

По состоянию на 31.12.2025 Общество владеет долями ООО «ТУГУН» - в размере 8,00 тыс. руб., владение 40% долей.

Численность сотрудников на 31.12.2025 – 11 чел., на 31.12.2024 г. – 10 чел.

В состав бухгалтерской отчетности включаются:

1. Бухгалтерский баланс.
2. Отчет о финансовых результатах.
3. Отчет об изменениях капитала.
4. Отчет о движении денежных средств.
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен ООО «Арктик Технолоджи Сервис» в размере 5 % и более от валюты баланса.

Для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается информация, которая превышает 10% от валюты баланса.

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

1.2. Информация об аудиторе

Аудитор - Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский аудит» (ООО «Балтийский аудит») ИНН 7810957263, ОГРН 1147847390250. ООО «Балтийский аудит» входит в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям (дата внесения в реестр 16 февраля 2023 года).

Величина вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской отчетности за отчетный год согласно договору составила 682,50 тыс. руб., в т.ч НДС. Перечислен аванс в размере 50% от суммы договора, что составляет 341,25 тыс. руб.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 года

Высший орган управления Обществом — Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган Общества — Директор Новохатский Сергей Петрович; избран на должность Решение №4 от 24.12.2013.

1.4. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности ООО «Арктик Технолоджи Сервис».

При вынесении суждения о непрерывности деятельности ООО «Арктик Технолоджи Сервис» руководство учитывало его текущее финансовое положение. Потенциальное влияние санкционной политики в

отношении России на будущее финансовое положение ООО «Арктик Технолоджи Сервис» учитывалось руководством ООО «Арктик Технолоджи Сервис» в той степени, в которой это являлось практически осуществимым.

Руководство ООО «Арктик Технолоджи Сервис» принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития Общества. ООО «Арктик Технолоджи Сервис» обеспечивает своевременное погашение своих обязательств и не планирует прекращать свою деятельность в течение ближайших 12 (двенадцати) месяцев.

2. Сведения об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 2 от 12.01.2025г.

2.1. Общие сведения

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, и Инструкцией по его применению.

Документооборот Общества ведется в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (утв. Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н).

2.2. Основные средства и капитальные вложения

Активы стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Для контроля за наличием и сохранностью малоценных активов Общества (стоимость актива не превышает 100 тыс. руб.), срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, применяется забалансовый счет на котором ведется учет таких активов.

Основные средства в учете ООО «Арктик Технолоджи Сервис» распределяются по следующим группам и видам:

- недвижимость, которая используется в производственной деятельности;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования, которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом (п. 10 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты ООО «Арктик Технолоджи Сервис» на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 % первоначальной стоимости основного средства.

Амортизации по объектам ОС в Обществе начисляется линейным методом

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

После признания объекты основных средств по группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

ООО «Арктик Технолоджи Сервис» учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют стоимостному критерию, установленному в Учетной политике. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. п. 10, 24 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

ООО «Арктик Технолоджи Сервис» учитывает запасы для капитальных вложений на счете на отдельном субсчете счета 10 "Материалы".

ООО «Арктик Технолоджи Сервис» проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 38 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 17 ФСБУ "Капитальные вложения").

Элементы амортизации: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ амортизации – подлежат ежегодной проверке (п. 37 ФСБУ 6/2020).

2.3. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее

- ФСБУ 14/2022), относится к объектам нематериальных активов (далее - НМА), если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Первоначальная стоимость НМА, полученных безвозмездно, учитывается исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Первоначальная стоимость НМА, приобретенных по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Организации, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

Начисление амортизации в учете ООО «Арктик Технолоджи Сервис» производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка НМА не производится.

ООО «Арктик Технолоджи Сервис» проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н.

2.4. Учет поисковых активов (учет затрат на освоение природных ресурсов).

Учет поисковых активов осуществляется в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2011 N 125н. Поисковые затраты, признаются Обществом в составе внеоборотных активов. Поисковые затраты относятся к отдельному участку недр, в отношении которого Общество имеет лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых.

При признании в бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат. Фактическими затратами на освоение природных ресурсов признаются затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) поискового актива, обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

На дату принятия решения о подтверждении коммерческой целесообразности добычи Общество признает соответствующие объекты основных средств (капитальные вложения в создание материальных поисковых активов) и/или нематериальные активы (капитальные вложения в нематериальные поисковые активы).

ООО «Арктик Технолоджи Сервис» проводит проверку затрат на освоение природных ресурсов на обесценение на каждую отчетную дату в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.5. Запасы, в том числе готовая продукция и незавершенное производство

При приобретении запасов ООО «Арктик Технолоджи Сервис» не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. Они подлежат учету на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете. К порядку их учета методы ФСБУ 5/2019 "Запасы" не применимы.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Для обеспечения контроля сохранности инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится ООО «Арктик Технолоджи Сервис» по средней себестоимости.

Учет готовой продукции учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости. При этом фактической себестоимостью Готовой продукции являются фактически произведенные затраты, непосредственно связанные с добычей готовой продукции, а также часть производственных затрат, связанных с содержанием производственных площадок в периоды, когда добыча не осуществлялась.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью незавершенного производства являются затраты, связанных с содержанием производственных площадок в периоды, когда добыча не осуществлялась.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 8 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах) (п. 9 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату (п. 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»). Указанную корректировку ООО «Арктик Технолоджи Сервис» производит 1 раз в год по состоянию на 31.12 отчетного года.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты ООО «Арктик Технолоджи Сервис» в составе прочих доходов или расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7. Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. приказом Минфина России № 107н.

Основная сумма обязательства по займу (кредиту) учитывается отдельно от расходов по его обслуживанию (проценты, комиссии).

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.8. Доходы и расходы Общества

Учет доходов ООО «Арктик Технолоджи Сервис» ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

(Основание: п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н).

Учет расходов ООО «Арктик Технолоджи Сервис» ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.9. Резервы и оценочные обязательства

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем ООО «Арктик Технолоджи Сервис».

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В соответствии с ПБУ 8/2010 оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете ООО «Арктик Технолоджи Сервис» в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по обязательству.

ООО «Арктик Технолоджи Сервис» формирует оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудникам.

Определение оценочных обязательств по оплате отпусков работникам производится: на промежуточные отчетные даты и на конец отчетного года - по методу обязательства:

$$P = Д * СДЗ * (1 + СЗ),$$

где: Д – неиспользованные дни отпуска, СДЗ – среднедневной заработок, СЗ – ставка страховых взносов.

2.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

ООО «Арктик Технолоджи Сервис» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведётся ООО «Арктик Технолоджи Сервис» балансовым методом. При применении балансового метода временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Основание: пункт 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02

2.11. Учёт аренды и 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.2.10.2. ООО «Арктик Технолоджи Сервис» признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде..

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п.п. 49, 50 ФСБУ 25/2018). Ставка дисконтирования определяется исходя из ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п.п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

ООО «Арктик Технолоджи Сервис» 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 300,00 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. Если Общество, исходя из условий договора аренды, принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи по таким договорам учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

2.12. Учет сегментов

При оценке показателей отчетных сегментов используются те же учетные принципы, что и для составления бухгалтерской отчетности в целом.

Операции между сегментами оцениваются по выручке.

2.13. Инвентаризация

ООО «Арктик Технолоджи Сервис» проводит инвентаризации в случаях, установленных в п. 3 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Сроки проведения плановых инвентаризаций устанавливаются Приказом руководителя ООО «Арктик Технолоджи Сервис»

Инвентаризация основных средств проводится один раз в год.

Для проведения инвентаризации создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия. Состав инвентаризационной комиссии утверждается руководителем ООО «Арктик Технолоджи Сервис»

Инвентаризации подлежит все имущество ООО «Арктик Технолоджи Сервис» независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств.

2.14. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся депозиты со сроком до 3 месяцев.

2.15. Изменение учетной политики

В учетную политику ООО «Арктик Технолоджи Сервис» для целей бухгалтерского учета внесены изменения, в связи с применением:

- 1) ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 N 4н).
- 2) ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н).
- В связи с утратой применения права ведения упрощенного бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности:
- 3) ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (Утвержден Приказом Минфина от 13.12.2010 N 167н).
- 4) ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (Утвержден Приказом Минфина от 19.11.2002 N 114н).
- 5) ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" (Утвержден Приказом Минфина от 08.11.2010 N 143н).

В учетную политику также были внесены изменения, связанные с порядком формирования себестоимости готовой продукции. А именно, до 01.01.2025 года затраты, связанные с содержанием производственных площадок в периоды, когда отсутствует добыча шлихового золота и соответственно отсутствует выпуск

готовой продукции, включались в состав себестоимости проданной продукции. С 01.01.2025 года затраты, в указанные выше периоды накапливаются и формируют затраты незавершенного производства. В последующие периоды указанные затраты пропорционально включаются в стоимость готовой продукции.

Применение с 01.01.2025 года ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

С 01.01.2025 года ООО «Арктик Технолоджи Сервис» составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями, установленными ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

В связи с утратой права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности были внесены корректировки в данные бухгалтерского учета, которые привели к ретроспективному отражению показателей за предшествующие периоды.

Информация об указанных корректировках показателей представлена в таблицах ниже.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 год:

№ пп	показатель	строка	Данные на 31.12.2024 до корректировки	Данные на 31.12.2024 по- сле корректи- ровки	разница (гр.4- гр.3)
	1	2	3	4	5
1	Запасы	1210	12 053	32 024	19 971
2	Нераспределенная при- быль	1370	43 680	62 580	18 900
3	Отложенные налоговые обязательства	1420	0	189	189
4	Оценочные обязатель- ства	1540	0	882	882

Отчет о финансовых результатах 2025год:

тыс. руб.

№ пп	показатель	строка	Данные за 2024 год до коррек- тировки	Данные за 2024 год после кор- ректировки	разница (гр.4- гр.3)
	1	2	3	4	5
1	Себестоимость продаж	2120	140 258	177 472	37 214
3	Налог на прибыль	2410	-4566	-2528	2 038
4	Чистая прибыль	2400	13357	8455	-4 902

Отчет об изменениях капитала за 2025год:

тыс. руб.

№ пп	показатель	строка	Данные за 2024 год до коррек- тировки	Данные за 2024 год после кор- ректировки	разница (гр.3- гр.4)
	1	2	3	4	5
1	Чистая прибыль (убы- ток) за 2024 год	3211	13 357	8455	-4 902
2	На 31.12.2024	3300	43680	62 580	18 900

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		амортизация	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	22 900	(21 732)	-	(13 100)	-11932	-	9 800	(9 800)
	За 2024 г.	9 800		13100	-9800	-	(11 932)	22 900	(21 732)
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	22 900	-21732	-	(13 100)	-11932	-	9 800	-9800
	За 2024 г.	9800		13100	-9800	-	-11932	22 900	-21732
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемыми являются объекты нематериальных активов (лицензии), по которым ведется добыча.

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

На 31.12.2025 г. была проведена проверка на обесценение НМА. По результатам произведенного анализа комиссия сделала вывод об отсутствии признаков обесценения НМА в ООО «Арктик Технолоджи Сервис».

Нематериальные поисковые активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за	На конец периода
		фактические затраты	затраты	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	260	3 284	3 544
	За 2024 г.	-	260	260
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	260	3 284	3 544
	За 2024 г.	-	260	260

Поисковые лицензии до утверждения запасов и получения право на добычу не амортизируются.

На 31.12.2025 г. была проведена проверка на обесценение нематериальных поисковых активов. По результатам произведенного анализа комиссия сделала вывод об отсутствии признаков обесценения нематериальных поисковых активов в ООО «Арктик Технолоджи Сервис».

Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	58 102	(44 542)	47 180	-24254	105 282	(68 796)
	За 2024 г.	49 938	(40 432)	8 164	(4 110)	58 102	(44 542)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	951	(304)	-	(152)	951	(456)
	За 2024 г.	190	(111)	761	(193)	951	(304)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 857	(2 944)	6776	(267)	10 633	(9 987)
	За 2024 г.	3 857	(2 677)	-	(267)	3 857	(2 944)
Офисное оборудование	За 2025 г.	40	(1)	44	(34)	84	(35)
	За 2024 г.	-	-	40	(1)	40	(1)
Транспортные средства	За 2025 г.	50 939	(40 560)	39 759	(3 317)	90 698	(56 586)
	За 2024 г.	45 576	(37 329)	5 363	(3 231)	50 939	(40 560)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 315	(732)	601	(1 000)	2 916	(1 732)
	За 2024 г.	315	(315)	2 000	(417)	2 315	(732)

На 31.12.2025 г. была проведена проверка на обесценение основных средств. Признаков обесценения основных средств не выявлено.

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	34 110	-18835	-34110	18835	-	-	-
	За 2024 г.	34110	-4448	-	-	-14387	34 110	-18835
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	34 110	-18835	-34110	18835	-	-	-
	За 2024 г.	34110	-4448	-	-	-14387	34 110	-18835

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	36 486	35 611	9 507
в том числе:			
Сооружения	495	648	80
Машины и оборудование (кроме офисного)	646	913	1 180
Офисное оборудование	49	38	-
Транспортные средства	34 143	32 429	8 247
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 153	1 583	-

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 082	(2 082)	-	-
	За 2024 г.	49 341	-	(321)	(49 019)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 437	(1 437)	-	-
	За 2024 г.	49 341	-	(9 698)	(39 443)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	601	(601)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	44	(44)	-	-
	За 2024 г.	-	-	40	(40)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	761	(761)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 776	(6 776)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 025	(3 025)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 025	(3 025)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Отложенные налоговые активы

Величина отложенного налогового актива (строка 1180) сформирована за счет следующих показателей:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Нематериальные активы	16	-
Убыток от текущей деятельности	590	-
ИТОГО:	606	

3.2. Оборотные активы

Запасы.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	32 024	316 033	(248 178)	X	99 879
	За 2024 г.	45 217	253 346	(266 539)	X	32 024
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	10 362	73 343	(7 238)	(68 237)	8 227
	За 2024 г.	26 540	60 171	(26 282)	(50 067)	10 362
Готовая продукция	За 2025 г.	1 691	147 467	(87 309)	-	61 849
	За 2024 г.	8 181	112 015	(118 505)	-	1 691
Незавершенное производство	За 2025 г.	19 971	95 213	(153 631)	68 237	29 553
	За 2024 г.	10 496	81 159	(121 751)	50 067	19 971

На 31.12.2025 в целях достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности была проведена проверка на обесценение запасов, признаков обесценения выявлено не было.

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном			На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 080	90 285	-1239	(1 033)	98 093
	За 2024 г.	31 569	29 318	(48 959)	(859)	10 080
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 869	6 830	(1 122)	(754)	6 823
	За 2024 г.	29 834	5 420	(32 526)	(859)	1 869
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	130	-	-	-	130
	За 2024 г.	130	16 339	(16 339)	-	130
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 828	744	-117	(279)	8 176
	За 2024 г.	522	7 306	-	-	7 828
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	81 000	-	-	81 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1007	-	-	-1007	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	253	123	-	-	376
	За 2024 г.	76	253	(76)	-	253
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1 588	-	-	1 588
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 080	90 285	-1239	(1 033)	98 093
	За 2024 г.	31 569	29 318	(48 959)	(859)	10 080

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	130	130	372	372	26 160	26 160
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			-	-	25 788	25 788
Расчеты с покупателями и заказчиками	130	130	130	130	130	130
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	242	242	242	242

Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		первоначальная стоимость	поступило	списано первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	49	2 893	(2 862)	80
	За 2024 г.	6 517	18 367	(24 835)	49
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2025 г.	49	2 873	(2 850)	72
	За 2024 г.	6 517	18 367	(24 835)	49
доли в ООО	За 2025 г.	-	20	(12)	8
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	49	9 120 043	(9 120 012)	80
	За 2024 г.	6 517	1 427 067	(1 433 535)	49

Проведена проверка на обесценение финансовых вложений ООО «Арктик Технолоджи Сервис», по результату которой сделан вывод об отсутствии признаков обесценения активов на 31.12.2025 г и на 31.12.2024.

Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса	46	76
Денежные средства на расчетных счетах	25	5060
Депозитные счета	109970	69000
ИТОГО:	110041	74136

ОДДС все прочие поступления и прочие платежи.

Наименование показателя ОДДС	Строка	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочие поступления, в т.ч.	4119	15 683	35 286
Проценты по депозиту	4119	15 683	
Получение кредитов и займов	4119		35 286
Прочие платежи, в т.ч.	4129	-36 166	-18 351
Возврат займов	4129		-18 351
Погашение кредитов	4129	-36 166	

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал

Информация по уставному капиталу отражена в разделе 1. Общие сведения.

Добавочный капитал

В соответствии с решением участников ООО «Арктик Технолоджи Сервис» от 15.12.2025 Протокол №4/1 общего собрания участников был осуществлен вклад в имущество ООО «Арктик Технолоджи Сервис» в размере 100 000,0 тыс. руб.

3.4 Долгосрчные и краткосрочные обязательства

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		
Долгосрчные обязательства - всего	За 2025 г.	67 991	150 000	-	-67991	-	-	150 000
	За 2024 г.	73 771	20 188	-	-25967	-	-	67 991
в том числе:								
Долгосрчные кредиты	За 2025 г.	35 620	-	-	(35 620)	-	-	-
	За 2024 г.	17 150	18 670	-	-	-	-	35 620
Долгосрчные займы	За 2025 г.	-	150 000	-	-	-	-	150 000
	За 2024 г.	16 912	-	-	(16 912)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	32 171	-	-	-32171	-	-	-
	За 2024 г.	39 708	1518	-	-9055	-	-	32171
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 865	44 641	7	-23602	-	-	42 904
	За 2024 г.	30 335	81 283	-	-89773	-	-	21 865
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 706	21 987	7	(12 348)	-	-	13 352
	За 2024 г.	28 202	49 440	-	(73 936)	-	-	3 706
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	500	-	-	-	-	500
	За 2024 г.	-	15 737	-	(15 737)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	20 000	-	-	-	-	20 000
	За 2024 г.	1 060	(1 060)	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	1 151	-	-	-	-	1 151
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	769	856	-	(1 536)	-	-	89
	За 2024 г.	57	719	-	(7)	-	-	769
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	17 117	-	-	(9 550)	-	-	7 567
	За 2024 г.	735	16 382	-	-	-	-	17 117
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	78	57	-	-	-	-	135
	За 2024 г.	80	1	-	(3)	-	-	78
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	176	-	-	(176)	-	-	-
	За 2024 г.	202	64	-	(90)	-	-	176
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	90	-	-	-	-	90
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	89 856	193 674	7	-91621	-	X	192 884
	За 2024 г.	104 106	101 491	-	(115 739)	-	X	89 859

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	0	-	26 599
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	-	26 599
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	-	-

В составе показателя стр. 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражен облигационный заем.

Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии БО-01. Дата начала размещения 24.06.2025. Дата окончания размещения 02.07.2025. Дата погашения 08.06.2028. Срок обращения облигаций - 1 080 дней. По облигациям предусмотрено 36 купонных периодов, длительностью 30 дней каждый.

Ставка 1-го купона установлена до даты начала размещения в размере 28,00% годовых, ставка 2-36-го купонов равна ставке 1-го купона.

Проценты по полученным займам за 2025 год начислены в сумме 21861 тыс. руб., выплачено в 2025 году – 20710 тыс. руб. Начисленные проценты в сумме 1151 тыс. руб. отражены по стр. 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

Дополнительные расходы, связанные с выпуском облигаций составили – 6 000 тыс. руб.

В составе показателя стр. 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражен полученный беспроцентный заем от Новохатского С.П. в сумме 20000 тыс.руб. Срок погашения 31.12.2026.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за	На конец периода
			признано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	882	1 033	1 915
	За 2024 г.	450	432	882
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	882	1 033	1 915
	За 2024 г.	450	432	882

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы от реализации

Выручка

тыс. руб.

Направления	2025 г.	2024 г.
Драгоценные металлы	116 172	211 447
Работы по вырубке лесных насаждений на части лесного участка	12 555	-
ИТОГО	128 727	211 447

Себестоимость

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Драгоценные металлы	87 309	177 472
Итого:	87 309	177 472

Управленческие расходы

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Аренда помещения	123	111
Амортизация	512	3 747
Оплата труда, в т.ч. взносы	3 290	1 636
Страхование	117	142
Расходы на транспорт	2 342	2326
Услуги связи	924	719
Расходы на вырубку	3168	-
Прочие услуги	-	3 706
Прочие расходы	7239	3 274
Информационно-консультационные услуги	-	580
Итого:	17 715	16 241

4.2. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к получению по депозитам	10 897	6 872

Проценты по лизингу	4 616	-
Итого	15 513	6 872

Проценты к уплате

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по кредитам	5 525	5 869
Начисленный купонный доход по облигациям	20 710	
Процентные расходы (лизинг)	1 149	7 567
Итого:	27 384	13 436

Состав прочих доходов

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы	-	10 356

Состав прочих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Иная операционная деятельность	8 275	10 543
Расходы эмитента	6 000	-
Итого	14 275	10 543

5. Раскрытие информации о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	ИНН	Основание, в силу которого сторона признается связанным*	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля прямого и косвенного участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % На 31.12.2025
АО «Прииск Удереиский»	2426003621	Участник Общества	10	10
ООО «Тугун»	2465371107	Общество владеет долями	40	40
ООО «Захаровка»	2465365544	Общество владело долями	60	60
Новохатский С.П.	-	Участник Общества	90	90

Информация по связанной стороне ООО «Захаровка»:

Название операции	2025 год			2024 год		
	Оборот	Сальдо на 31.12		Оборот	Сальдо на 31.12	
		Дт	Кт		Дт	Кт
Передача Лицензии КРР 02621БЭ	1 068	-	-	-	-	-
Приобретение доли в УК Общества и реализация доли	12 -12	-	-			
Итого	1 068	-	-	-	-	-

Информация по связанной стороне ООО «Тугун»:

Название операции	2025 год			2024 год		
	Оборот	Сальдо на 31.12		Оборот	Сальдо на 31.12	
		Дт	Кт		Дт	Кт
Приобретение доли в УК Общества	8	8	-	-	-	-
Итого	8	8	-	-	-	-

Сведения о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда за отчетный период	687	384
Отпускные	-	-
Удержанный НДФЛ за год	89	50
ИТОГО	776	434

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу и иные вознаграждения, на дату составления пояснений, а также в течение 2025 и 2024 годов не выплачивались и не предусмотрены.

Конечным бенефициаром Общества является Новохатский Сергей Петрович.

5. События после отчетной даты

Реорганизация в форме выделения завершена в январе 2026 года в результате чего АО «Прииск Удерецкий» вышел из состава участников общества, забрав свою долю в виде выделенного ООО «Горный». Уставный капитал Общества на 21.01.2026 составил - 90 тыс. руб., участник Новохатский Сергей Петрович – владение 100% долей.

6. Условные активы и условные обязательства.

Условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

7. Судебные разбирательства Общества

Судебных разбирательств в отчетном году и до даты составления бухгалтерской отчетности не было.

8. Информация по сегментам

ООО «Арктик Технолоджи Сервис» является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Арктик Технолоджи Сервис» является Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Сегмент считается отчетным, если выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) организации и подразумеваемая выручка от операций с другими сегментами составляет не менее 10% общей суммы выручки всех сегментов.

В 2025 г. отчетным сегментом является выручка от реализации шлихового золота, составляющая 90,25 % от общей выручки. В 2024 году – 100%.

Активы и обязательства, относящиеся к сегментам, не распределяются между сегментами, если выручка отчетного сегмента составляет более 95% от общей выручки по всем сегментам, исходя из принципа рациональности ведения бухгалтерского учета.

10. Исправленная бухгалтерская отчетность.

В бухгалтерскую отчетность внесены корректировки, связанные с уточнением отдельных показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год. Информация о представленных корректировках представлена ниже:

В бухгалтерском балансе были произведены следующие корректировки за 2025 год:

тыс. руб.

№ пп	показатель	строка	Данные на 31.12.2024 Бух-	Данные на 31.12.2025 Бух-	разница (гр.4-гр.3)

			галтерская от- четность от 17.03.2025	галтерская от- четность от 30.04.2025	
	1	2	3	4	5
1	Нематериальные активы	1110	3544	-	-3544
2	Нематериальные поиско- вые активы	1130	-	3544	3544
3	Основные средства	1150	36 415	36 486	71
4	Итого по разделу I	1100	40 469	40 635	166
5	Запасы	1210	76 069	99 879	23 810
6	Дебиторская задолжен- ность	1230	92 663	98 093	5 430
7	Финансовые вложения	1240	109970	80	-109890
8	Денежные средства и де- нежные эквиваленты	1250	71	110041	109970
9	БАЛАНС	1600	320 431	348 729	28 298
10	Нераспределенная прибыль	1370	34 692	53 606	18 914
11	Итого по разделу III	1300	134 792	153 706	-18 914
12	Заемные средства	1410	150 000	150 205	205
13	Итого по разделу IV	1400	150 000	150 205	205
14	Заемные средства	1510	0	21 151	21 151
15	Кредиторская задолжен- ность	1520	35 639	21 753	-13 886
16	Итого по разделу V	1500	35 639	44 818	9179
17	БАЛАНС	1700	320 431	348 729	28 298

В отчете о финансовых результатах были произведены следующие корректировки за 2025 год:

№ пп	показатель	строка	Данные за 2025 год от 17.03.2026	Данные за 2025 год от 30.04.2026	разница (гр.4- гр.3)
	1	2	3	4	5
1	Себестоимость продаж	2120	88 414	87 309	-1 105
2	Управленческие расходы	2220	26 009	17 715	-8 294
3	Проценты к получению	2320	10 897	15 513	4 616
4	Проценты к уплате	2330	910	27 384	26 474
5	Прочие расходы	2350	28 250	14 275	-13 975
6	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-7 127	-1 853	5 274
7	Налог на прибыль	2410	-	590	590
8	Чистая прибыль	2400	-7 127	-1 853	5 274

Директор ООО «Арктик Технологии Сервис»

Новохатский С.П.,

«30» апреля 2026 года



Всего пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью

49 (двадцать девять) листов
полномочное действие от
ООО «Балтийский аудит» по
доверенности № 6/н от 16.12.2025



И.В. Нестерова