

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «АТЛАС ГОЛД»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АТЛАС ГОЛД» (ООО «АТЛАС ГОЛД») (далее – Организация) зарегистрировано 14.01.2020г. УФНС России по Амурской области, ОГРН 1202800000116, ИНН 2801254723, КПП 280101001. Адрес местонахождения: г. Благовещенск, ул. Ленина, д.150, кв.14.
- 1.2. **Уставный капитал Организации:** 10000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. **Учредители Организации:** единственным участником Организации является
 - Герман Дмитрий Юрьевич — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. **Орган управления обществом:** Генеральный директор - Герман Дмитрий Юрьевич, действующий на основании Решения единственного участника от 29.01.2024г.
- 1.5. **Основной вид деятельности организации:** Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) – **ОКВЭД 07.29.41**
- 1.6. **Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек.**
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Организация является микропредприятием.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. **Учет доходов и расходов.**
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Управленческие расходы, накопленные на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. **Финансовые вложения.**
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам,
- беспроцентные займы учитываются на счете 76.09 «Прочие расчёты с разными дебиторами и кредиторами»

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

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет запасов, материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

3.9 Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

4. Основные показатели деятельности организации.

В 2025г. финансовая и хозяйственная деятельность Организации направлена на осуществление подготовительных геологических работ по изучению и оценки месторождений полезных ископаемых .

4.1. Выручка.

Выручка от основного вида деятельности за 2025 год составила 0 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 0 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году в Организации Основные средства на балансе не числятся.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организация кредиты и займы не выдавала.

Получены беспроцентные займы от учредителя в сумме 319 тыс.руб., что на конец 2025г составило 5244 тыс.руб.

4.4. Остаток денежных средств по кассе за 2024г -0 тыс.руб , за 2025г.- 0 тыс.руб

Остаток денежных средств по банку за 2024г- 0 тыс.руб, за 2025г- 0 тыс.руб

В 2026г Организация планирует осуществлять коммерческую деятельность.

4.5. Сборы / Начисление по расчету за пользование недрами относится «Нематериальные поисковые активы» (НПА) в бухгалтерском балансе отражает остаточную стоимость затрат на поиск и оценку месторождений полезных ископаемых.(строка 1160, в 2024г строка 1130)

5. Прочие оборотные активы

5.1. Расходы будущих периодов: 2024г- 330 тыс.руб, 2025г- 586 тыс.руб

6. Арендованные основные средства.

В 2025г у Организации не было арендованных основных средств.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Организация применяет: ПБУ 18/02 и ПБУ 8/2010 (субъекты малого бизнеса могут заранее не резервировать средства для предстоящих расходов, а признавать их по факту возникновения).

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «Атлас Голд»

Д.Ю. Герман

18.03.2026г.

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	3а 2025 г.	3 804	-	-	-	-	-	X	X	3 804	-
	3а 2024 г.	-	-	3 804	-	-	-	X	X	3 804	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Товары	3а 2025 г.	3 794	-	-	-	-	-	-	-	3 794	-
	3а 2024 г.	-	-	3 794	-	-	-	-	-	3 794	-

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.	31	-	65	-	-	-	-	-	96	-
	За 2024 г.	2	-	31	-	(2)	-	-	-	31	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30	-	12	-	-	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	2	-	30	-	(2)	-	-	-	30	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	53	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31	-	65	-	-	-	-	X	96	-
	За 2024 г.	2	-	31	-	(2)	-	-	X	31	-

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	1	1	1	1	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1	1	1	-	-

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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 925	319	-	-	-	-	5 244
	За 2024 г.	16	4 909	-	-	-	-	4 925
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	4 925	319	-	-	-	-	5 244
	За 2024 г.	16	4 909	-	-	-	-	4 925
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	165	30	-	(4)	-	-	191
	За 2024 г.	-	165	-	-	-	-	165
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	30	-	-	-	-	30
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	161	-	-	-	-	-	161
	За 2024 г.	-	161	-	-	-	-	161
Итого	За 2025 г.	5 090	349	-	(4)	-	X	5 435
	За 2024 г.	16	5 074	-	-	-	X	5 090

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	30	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-