Общество с ограниченной ответственностью
«ИТМ ГОЛД»

Юридический адрес: 109316, г. Москва, ул. Талалихина, д. 41, стр. 9, эт. 2 пом. VII часть К15 №23А
ОГРН 1197746358743, ИНН 7722475711, КПП 772201001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ИТМ ГОЛД».

1.2. Юридический адрес – 109316, г. Москва, ул. Талалихина, д. 41, стр. 9, эт. 2 пом. VII часть К15 №23А

1.3. Дата государственной регистрации – 03.06.2019.

1.4. Основной ОКВЭД – 70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию за 31.12.2025 составляет 0 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 30 000 руб. Участниками являются:

- Л.А. Игнатьева (ИНН 502478915132) с долей 50 процентов;
- ООО «Сервис Групп» (ИНН 5009095535) с долей 50 процентов. Доля была приобретена по договору купли-продажи от 06.08.2025 у Варова Ильи Илларионовича.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: М.В. Добрынин (приказ № 1 от 17.02.2026).

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на М.В. Добрынина приказом № 2 от 17.02.2026.

До 16.02.2026 года генеральным директором Общества являлся Нагорный Владимир Васильевич.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. В отчетном периоде Обществом хозяйственная деятельность не велась.

1.10. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8".

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ИТМ ГОЛД» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет поисковых активов	
Состав поисковых затрат	К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся: затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин; затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах; затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок,	п. 8 и п.13 ПБУ 24/2011

	используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа. В фактические затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов включаются: таможенные пошлины и таможенные сборы; невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива; вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив; суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива; иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях. В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются: затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу нефти и газа; затраты на приобретение геологической информации; затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин; затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке, выполняемые сторонними организациями.	

	В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются: затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии; затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе; затраты на оплату разового платежа за пользование недрами. Затраты на топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования, затраты на содержание служб, проводящих данные исследования, и прочие затраты в отношении данного участка недр, понесенные от момента получения лицензии и до того момента, когда установлена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа, признаются расходами по обычным видам деятельности.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п.12 ПБУ 24/2011
Амортизация	Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений и разведке полезных ископаемых. Затраты на приобретение машин и оборудования амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам.	п.17 ПБУ 24/2011
Условия перевода в состав основных средств и нематериальных активов	При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:	п.21 ПБУ 24/2011

	затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин и геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах, переводятся в состав соответствующих скважин, предназначенных для добычи полезных ископаемых; затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений и разведки запасов нефти и газа, переводятся в состав соответствующих объектов оборудования и установок.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует лесной участок по договору аренды № 91-461/21 от 15.09.2021 без права выкупа. Срок договора до 10.02.2027 г. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Нематериальные активы

Общество обладает лицензиями на геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождении полезных ископаемых.

7. Запасы

Запасы у Общества отсутствуют.

8. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Деятельность в отчетном периоде Общество не осуществляло. Выручка, иные доходы отсутствовали.

У Общества чистые активы не достаточны. Финансирование осуществляется за счет заемных средств. Прибыль за отчетный 2025 год отсутствует.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются:

- Л.А. Игнатьева, гражданка РФ, адрес: Московская обл., г. Красногорск, мкр. Опалиха, ул. Геологов, д. 5, кв. 141;
- С.А. Галандин, гражданин РФ, адрес: Иркутская обл, г. Иркутск, ул. Советская, 45;
- А.Г. Тютюнник, гражданин РФ, адрес: Белгородская обл., г. Белгород, ул. Кирпичная, д. 65Б, кв.2.

За проверяемый период Общество выплаты в пользу бенефициаров не производило.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Генеральный директор М.В. Добрынин