

***общество с ограниченной ответственностью
"Геологоразведочная экспедиция № 324"***

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

За 2023г.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности Общества.

- 1.1 ООО «Геологоразведочная экспедиция № 324» создано 03 июня 2003г.
- 1.2 Юридический адрес: 672012, г. Чита, ул. Новобульварная, д,36
- 1.3 Дата государственной регистрации: 03 июня 2003г. Основной государственный регистрационный номер 1037542001441
- 1.4 Участниками ООО «Геологоразведочная экспедиция № 324» является Публичная Компания «Ариэнт Майнинг АБ», зарегистрированная в качестве компании с ограниченной ответственностью в соответствии с Законами Королевства Швеция регистрационный номер 556659-4833, номинальная стоимость доли 100 000 (сто тысяч) рублей, что составляло 60% уставного капитала Общества, ООО «Тардан Голд» ОГРН 1041700563519, ИНН 1704003105, КПП 170101001 номинальная стоимость долей составила : 40% сумма 66666,67 руб.
- 1.5 Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2017г составляет 166 666,67 рублей.
- 1.6 Руководство текущей деятельности осуществляется Генеральным директором Пудовкиным Алексеем Анатольевичем.
- 1.7 Общество не имеет филиалов, представительств, структурных подразделений.
- 1.8 Основным видом деятельности Общества является Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра)
- 1.9 Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих правил бухгалтерского учета.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики Общества

- 2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1 Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется Генеральным директором.
- 2.1.2 Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным методом.
- 2.1.4 Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».
- 2.1.5 Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.
- 2.1.6 Стоимость МПЗ, списываемых в производство, определяется по средней стоимости.
- 2.1.7 Общество применяет попередельный метод учета затрат при добыче драгоценных металлов, по принципу бесполуфабрикатного варианта учета. Налог на добычу полезных ископаемых списывать на себестоимость выпущенной готовой продукции.
- 2.1.8 Остатки готовой продукции на складе на конец (начало) отчетного периода оценивать в аналитическом и синтетическом учете Общества по фактической производственной себестоимости, учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40.
- 2.1.9 Готовая продукция принимается в бухгалтерском учете, до момента определения фактической себестоимости, по учетной цене. В качестве учетной цены на готовую продукцию применять договорную цену.
- 2.1.10 Списание готовой продукции в течении месяца производить по учетной стоимости. При определении фактической стоимости готовой продукции, отклонения, относящиеся к проданной готовой продукции списывать на счета учета продаж. Отклонения, относящиеся к остаткам готовой продукции, остаются на счете «Готовая продукция»
- 2.2 Учетная политика для целей налогового учета.
- 2.2.1 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Раздел 3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса.

3.1 Нематериальные поисковые активы ст.1130 бухгалтерского баланса.

В 2023г Общество провело проведение поисковых работ в пределах Староверенской площади на общую сумму 8 784 тыс.руб

(руб)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Участок проведения работ						
08.11	221 076 524,64		8 784 091,11		229 860 615,75	
<...>	23 935 326,22				23 935 326,22	
Проект рудное золото Староверенской площади 2016-2019г	33 169 853,78				33 169 853,78	
Саженка, Большая дегтянка, Малый Солкокон, Муния, Козлиха проект рассыпное золото до 31.12.2027г			599 115,76		599 115,76	
Староверенская площадь 2023-2027г поисковые и оценочные работы рудное золото			6 083 300,00		6 083 300,00	
Староверенская площадь проект 2020-2022г Разведочное бурение	163 971 344,64		354 387,08		164 325 731,72	
Широкая Тала, Верховье пади Широкая рассыпное золото рНижняя Борзя до 31.12.2026г			1 747 288,27		1 747 288,27	
Итого	221 076 524,64		8 784 091,11		229 860 615,75	

3.2 Основные средства строка 1150 бухгалтерского баланса и Доходные вложения в материальные ценности строка 1160 бухгалтерского баланса:

(тыс.руб)

Наименование	2021	2022	2023
Стоимость основных средств	18592	19904	30408
Начисленная амортизация	481	802	334
Доходные вложения	21840	20679	20679
Начисленная амортизация доходных вложений	0	112	122

В 2023 году приобретено основных средств 10845 тыс.рубл.

3.3 Запасы строка 1210 бухгалтерского баланса:

В 2023 году остаток готовой продукции на аффинажном заводе составил: 47.8 гр золота, на сумму 218447.73 руб, 6592.1 гр серебра на сумму 70859.80 руб.

(тыс.руб)

Счет учета	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
10 материалы	2220	2624	1834
43 готовая продукция	11	58	289
20 незавершенное производство	364		
Итого:	2595	2682	2123

3.4 Дебиторская задолженность строка 1230 бухгалтерского баланса:

Дебиторская задолженность по сравнению с предшествующим 2022г снизилась на 4 140 тыс.руб..

Суммы перечисленных авансов по состоянию на 31.12.2023г.

Контрагенты	сумма руб.
Аргунский лесхоз (действующий)	8 211,97
Артебякин Вадим Викторович ИП	26 070,00
Архипов А.А.ИП	65 000,00
ВЕком	26 000,00
Дальневосточный филиал ПАО "Мегафон"	5 461,00
Забайкальская горно-проектная компания	100 000,00
Иксмэйл-Чита ООО	1 915,00
Кварта ООО	21 371,12
Куприянов А.В.	85 000,00
Машков Антон Викторович	10 440,00
Нефтемаркет	60 351,19
ООО "СЗУЦ"Технологии Безопасности"	1 990,00
ООО "ЭКБ им. Матвеева"	50 000,00
РОСГЕОЛЭКСПЕРТИЗА ФГКУ	100 000,00

Синергия АО	252 000,00
Старт ООО	40 000,00
ТТК-Связь (ранее ТТК)	7 188,15
Управляющая Компания КВАРТАЛ ООО	
Читаэнергосбыт	124 116,27
Итого	985 114,70

Суммы задолженности Контрагентов за услуги по состоянию на 31.12.2023г.

Контрагенты	сумма руб.
ВОСТОК ТРЕЙД	217 000,00
Общество с ограниченной ответственностью "Геологоразведочная экспедиция № 324"	28 846,56
Рудтехнология	16 388 570,33
Итого	16 634 416,89

Обществом в 2022г создан резерв по сомнительным по Контрагенту ООО «Рудтехнология» 161 317 005.44 руб. В 2023г резерв не доначислялся. В 2023г ООО «Рудтехнология» на основании определения о завершении конкурсного производства дело № А78-5364/2021 от 19.12.2023 завершило конкурсное производство и с даты внесения записи о ликвидации ООО «Рудтехнология» считать завершенным. В 2023г внесения записи о ликвидации ООО «Рудтехнология» не было.

3.5 Финансовые вложения строка 1170 бухгалтерского баланса:

В 2018 году Обществом было выдано займов ООО «Рудтехнология» по договору займа от 29.12.17г на сумму 29 987 тыс.руб. В течение 2023 года проценты не начислялись. 31.12.2021г создан резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 29 987тыс.руб.

3.6 Денежные средства строка 1250 бухгалтерского баланса:

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2023г 321 тыс.руб.,. В том числе на расчетном счете 321 тыс.руб, на валютных счетах 0 тыс.руб. в кассе 0 тыс.руб.

3.7 Добавочный капитал строка 1350 бухгалтерского баланса:

Добавочный капитал в 2023г не изменялся . Сумма добавочного капитала по состоянию на 31.12.2023г 1 417 218 тыс.руб.

3.8 Заемные средства долгосрочные строка 1410 бухгалтерского баланса и краткосрочные строка 1510 бухгалтерского баланса:

(руб)

Контрагенты	Остаток на 31.12.2022	оплачено	получено/начислено	Кредит
67	198 906 437,53	2 261 632,47	59 993 687,85	256 638 492,91
67.03	174 882 036,91	1 152 197,27	42 977 197,27	216 707 036,91
Ариэнт Майнинг АВ	129 862 036,91			129 862 036,91
Тардан Голд	45 020 000,00	1 152 197,27	42 977 197,27	86 845 000,00
67.04	24 024 400,62	1 109 435,20	17 016 490,58	39 931 456,00
Ариэнт Майнинг АВ	22 914 965,42		12 950 624,98	35 865 590,40
Тардан Голд	1 109 435,20	1 109 435,20	4 065 865,60	4 065 865,60
Итого	198 906 437,53	2 261 632,47	59 993 687,85	256 638 492,91

3.9 Кредиторская задолженность строка 1520 бухгалтерского баланса:

В 2023 году произошло уменьшение кредиторской задолженности по сравнению с 2022 г на 4284 тыс.руб. ООО УК Ариэнт 14772 тыс.руб.

В составе кредиторской задолженности просроченной нет.

Контрагенты	сумма руб
Железный кряж	61 804,99
ООО УК Ариэнт	14 772 110,32
ПРИМА-МЕД ООО	800
РОС ГЕО	750 000,00
Рудтехнология	687 000,00
Старт ООО	70 070,00
Тардан Голд	228 000,00
Итого	16 569 785,31

Раздел 4. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для ООО «Геологоразведочная экспедиция № 324» являются ООО «Рудтехнология», ООО «Тардан Голд», ООО «УК Ариент», Публичная Компания «Ариент Майнинг».

В 2023г между связанными сторонами были проведены операции:

(руб)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60.01		17 304 846,00	22 273 096,39	20 427 360,71		15 459 110,32
ООО УК Ариент		16 555 846,00	17 476 899,12	15 693 163,44		14 772 110,32
консультационные услуги соглашение 2 от 12.04.2010		16 895 592,76	17 476 899,12	15 353 416,68		14 772 110,32
Рудтехнология		749 000,00	4 796 197,27	4 734 197,27		687 000,00
Договор 5/2021 от 25.11.2021		384 000,00	62 000,00			322 000,00
Договор купли-продажи № 2 от 25.07.2023г			3 187 213,00	3 187 213,00		
Договор купли-продажи № 3 от 31.07.2023г			1 608 984,27	1 608 984,27		
Итого		17 304 846,00	22 273 096,39	20 427 360,71		15 459 110,32

(руб)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
62.01	15 908 570,33		480 000,00		16 388 570,33	
Рудтехнология	15 908 570,33		480 000,00		16 388 570,33	
№1-ОХ/2021 от 15.09.2021	621 333,33		480 000,00		1 101 333,33	
аренды №1/14 ОТ 29/12/2013	15 287 237,00				15 287 237,00	
Итого	15 908 570,33		480 000,00		16 388 570,33	

Раздел 5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

6.1 В 2023г Общество реализовало 19912.1 гр химически чистого золота в Банк УРА ЛСИБ ПАО на сумму 114 153 тыс.руб. Себестоимость добытого ХЧ золота равно 101177 тыс.руб.

(тыс.руб)

Выручка	114153
Себестоимость продаж	(101177)
Валовая прибыль (убыток)	12976
Коммерческие расходы	0
Управленческие расходы	(32562)
Прибыль (убыток) от продаж	(19586)
Доходы от участия в других организациях	0
Проценты к получению	0
Проценты к уплате	(17016)
Прочие доходы	538
Прочие расходы	(5006)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(41070)
Текущий налог на прибыль	0

Прочие доходы	сумма руб
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	41 666,67
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	24 150,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	8 182,43
Прочие внереализационные доходы (расходы)	24 038,80
Прочие доходы (расходы) ответ. хранение	399 999,96
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	40 020,03
Итого прочие доходы	538057,89
Прочие расходы	сумма руб.
Аренда земельных участков	16 612,36
Аренда лесного участка	3 167 682,93
Госпошлина	110 300,01
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	20 000,01
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	41 174,78
Исследования воды	12 120,01
КЦМ доставка	13 855,69
налог на имущество	192 469,01
Проценты к уплате	17 016 490,60

Расходы непринимаемые в целях налогообложения	1 195 828,51
Расходы на услуги банков	123 969,85
Ремонт автотранспорта	3 250,01
Списание выделенного НДС на прочие расходы	120,96
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	19 678,17
Электроэнергия	88 839,78
Итого прочие расходы	22 120 362,65

Обществом по итогам 2023 года была получен убыток 35 157 тыс.руб.

Раздел 6. Информация о вознаграждении управленческого персонала.

В течение 2023 года административно-управленческому персоналу было начислено вознаграждение в размере 4422 тыс.руб.

Раздел 7. Прочие сведения.

8.1 Государственная помощь в 2023г не оказывалась

8.2 Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8.3 Внешнеэкономическая деятельность не велась

8.4 Совместная деятельность не велась.

24 января 2024 года

Генеральный директор

А.А. Пудовкин