

общество с ограниченной ответственностью
"Геологоразведочная экспедиция № 324"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

За 2025г.

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.1110; 1130 бухгалтерского баланса.

В 2025г Общество на основании протокола № 13-04/111-25-заб от 28.11.2025г ввело в эксплуатацию проект «Саженка, Большая дегтянка, Малый Солкоконт, Муния, Козлиха проект рассыпное золото» 1299 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	216 287 491,88		2 800 000,00	1 299 115,76	217 788 376,12	
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	799 115,76		500 000,00	1 299 115,76		
Староверенская площадь 2023-2027г поисковые и оценочные работы рудное золото	16 090 502,35		1 400 000,00		17 490 502,35	
Староверенская площадь проект 2020-2022г Разведочное бурение	164 325 731,72				164 325 731,72	
Широкая Тала, Верховье пади Широкая рассыпное золото рНижняя Борзя до 31.12.2026г	1 902 288,27		900 000,00		2 802 288,27	
Итого	216 287 491,88		2 800 000,00	1 299 115,76	217 788 376,12	

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

(тыс.руб)

Наименование	2025	2023	2024
Стоимость основных средств	31122	30408	29567
Начисленная амортизация	882	334	405
Доходные вложения	20679	20679	20679
Начисленная амортизация доходных вложений	0	112	112

3.3 Запасы строка 1210 бухгалтерского баланса: В 2025 году остаток готовой продукции составил: 1313,7 гр золота, на сумму 5239 тыс.руб, 95384гр серебра на сумму 109 тыс.руб.

(тыс.руб)

Счет учета	31.12.2025	31.12.2023	31.12.2024
10 материалы	1314	1834	1348
43 готовая продукция	5348	289	10388
20 незавершенное производство	0	0	0
Итого:	6662	2123	11736

3.4 Дебиторская задолженность строка 1230 бухгалтерского баланса:

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г составила 12 351 тыс.руб..

Суммы перечисленных авансов по состоянию на 31.12.2025г.

(руб)

60.02	1 533 436,24
АО "ГЛОНАСС"	3 489,00
Аргунский лесхоз (действующий)	1 562,35
Банк ВТБ (ПАО)	1 230,91
Дальневосточный филиал ПАО "Мегафон"	39 526,70
Иксмэйл-Чита ООО	1 915,00
ИП Резанов Роман Георгиевич	640 702,07
Качуровский Данил Андреевич Индивидуальный предприниматель	28 500,00
Кварта ООО	21 266,17
НАО Национальная спутниковая компания	5 000,00
Нефтемаркет	194 751,04
ООО "АЭСКОМ"	0,21
Правовые технологии	0,43
РОСГЕОЛЭКСПЕРТИЗА ФГКУ	100 000,00
САГЕТ-СЕРВИС ООО	10 000,00
СОГАЗ	5 952,70
ТТК-Связь (ранее ТТК)	1 872,92
Читаэнергосбыт	460 666,74

Шмакотина Валентина Сергеевна	17 000,00
Итого	1 533 436,24

Суммы задолженности Контрагентов за услуги по состоянию на 31.12.2025г.

62.01	1 276 832,23
ООО "Нитро Сибирь Забайкалье"	11 612,90
ООО "Сибтэк"	222 581,00
Тардан Голд	1 034 000,00
Итого	1 276 832,23

Обществом в 2025г резерв по сомнительным долгам Контрагентов не начислялся.

3.5 Финансовые вложения строка 1240 бухгалтерского баланса:

В 2025 году Общество финансовых вложений не осуществляло.

3.6 Денежные средства строка 1250 бухгалтерского баланса:

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025г 607 тыс.руб,. В том числе на расчетном счете 607 тыс.руб, на валютных счетах 0 тыс.руб. в кассе 0 тыс.руб.

3.7 Добавочный капитал строка 1350 бухгалтерского баланса:

Добавочный капитал в 2025г не изменялся . Сумма добавочного капитала по состоянию на 31.12.2025г 1 417 218 тыс.руб.

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

(руб)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						

67		313 535 189,29	17 446 750,00	83 299 516,26		379 387 955,55
67.03		253 808 492,30	17 446 750,00	61 130 000,00		297 491 742,30
АВ	Ариэнт Майнинг	111 993 492,30	8 461 750,00			103 531 742,30
	Тардан Голд	141 815 000,00	8 985 000,00	61 130 000,00		193 960 000,00
67.04		59 726 696,99		22 169 516,26		81 896 213,25
АВ	Ариэнт Майнинг	48 595 048,10		10 617 458,95		59 212 507,05
	Тардан Голд	11 131 648,89		11 552 057,31		22 683 706,20
Итого		313 535 189,29	17 446 750,00	83 299 516,26		379 387 955,55

В 2025 г Обществом начислены проценты за пользование заемными средствами 22169 тыс.руб.

3.9 Кредиторская задолженность строка 1520 бухгалтерского баланса:

В составе кредиторской задолженности просроченной нет.

Контрагенты	руб
Забайкальская горно-проектная компания	1 050 000,00
ИП Резанов Роман Георгиевич	690 211,16
Машков Антон Викторович	5 164,00
ООО "Живая вода"	800,00
ООО "Стройпарк Ю-В"	1 488 075,75
ООО УК Ариэнт	1 725 301,32
Привезенцев Игорь Валерьевич	38 350,00
ПРИМА-МЕД ООО	900,00
РОС ГЕО	1 450 000,00
СОГАЗ	7 986,23

Раздел 4. Информация о связанных сторонах.

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

В 2025г 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						
Документы расчетов с контрагентом						
60.01			144 000,00	144 000,00		
Тардан Голд			144 000,00	144 000,00		
АРЕНДА Toyota Land Cruiser 150 от 12.03.2021			144 000,00	144 000,00		
Поступление (акт, накладная, УПД) 00БП-000017 от 31.01.2025 23:59:59			12 000,00	12 000,00		
Поступление (акт, накладная, УПД) 00БП-000072 от 28.02.2025 12:00:25			12 000,00	12 000,00		
Поступление (акт, накладная, УПД) 00БП-000111 от 31.03.2025 0:00:00			12 000,00	12 000,00		
Поступление (акт, накладная, УПД) 00БП-000148 от 30.04.2025 23:59:59			12 000,00	12 000,00		
Поступление (акт, накладная, УПД) 00БП-000179 от 31.05.2025 12:00:22			12 000,00	12 000,00		
Поступление (акт, накладная, УПД) 00БП-000214 от 30.06.2025 23:59:59			12 000,00	12 000,00		
Поступление (акт, накладная, УПД) 00БП-000263 от 31.08.2025 21:10:39			24 000,00	24 000,00		
Поступление (акт, накладная, УПД) 00БП-000345 от 30.09.2025 23:59:59			12 000,00	12 000,00		
Поступление (акт, накладная, УПД) 00БП-000371 от 31.10.2025 21:29:21			12 000,00	12 000,00		
Поступление (акт, накладная, УПД) 00БП-000396 от 30.11.2025 23:59:59			12 000,00	12 000,00		

Поступление (акт, накладная, УПД) 00БП-000409 от 31.12.2025 12:00:25			12 000,00	12 000,00		
Итого			144 000,00	144 000,00		

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

5.1 В 2025г Общество реализовало 2538,4 гр химически чистого золота в Банк ОА “Реалист Банк” на сумму 26637 тыс.руб.

Себестоимость добытого ХЧ золота равно 32604 тыс.руб.

(тыс.руб)

Выручка	26637
Себестоимость продаж	(32604)
Валовая прибыль (убыток)	(5967)
Коммерческие расходы	0
Управленческие расходы	(45243)
Прибыль (убыток) от продаж	(51210)
Доходы от участия в других организациях	0
Проценты к получению	1
Проценты к уплате	(22170)
Прочие доходы	2242
Прочие расходы	(15593)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(86730)
Отложенный налог на прибыль	18700
Чистая прибыль (убыток)	(68030)

(руб)

Прочие доходы	
Аренда имущества	647 354,16
Проценты к получению, уплате	580,86
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 711 329,99
Прочие расходы	
Агентское вознаграждение	588 250,00
благотворительность	1 000 000,00
Проценты к получению (уплате)	11 552 057,31

Проценты по займам непринимаемые в целях налогообложения	10 617 458,95
Прочие внереализационные доходы (расходы)	763 384,00
Расходы непринимаемые в целях налогообложения	13 101 173,67
Списание выделенного НДС на прочие расходы	10 188,60
Услуги банка	130 308,02

Обществом по итогам 2025 года была получен убыток 68030 тыс.руб.

Раздел 6. Информация о вознаграждении управленческого персонала.

В течение 2025 года административно-управленческому персоналу было начислено вознаграждение в размере 13 538 тыс.руб.

Раздел 7. Прочие сведения.

7.1 Государственная помощь в 2025г не оказывалась

7.2 Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7.3 Внешнеэкономическая деятельность не велась

7.4 Совместная деятельность не велась.

01 февраля 2026 года

Генеральный директор

А.А. Пудовкин