

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Ужунжул»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Ужунжул» (ООО «Ужунжул») (далее – Организация) зарегистрировано 10.10.2007г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Республике Хакасия (Свидетельство о государственной регистрации 19 № 000640973), ОГРН 1071901004746, ИНН 1901081141, КПП 190101001. Адрес местонахождения: г. Абакан, ул. М. Жукова, д. 50А.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Публичная компания с ограниченной ответственностью Ариэнт Майнинг АБ (Auriant Mining AB) — 1% доли в уставном капитале;
 - ООО "Тардан Голд"— 99% доли в уставном капитале.
- 1.4. Орган управления обществом: Директор – Скирда Вячеслав Владимирович, действующий на основании Протокола от 19.06.2025г.
- 1.5. По состоянию на 31.12.2025г. в ЕГРЮЛ в качестве основного вида деятельности Общества указан код 07.29.41 «Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)». Фактически в течение 2025 года промышленная добыча золота и иных металлов Обществом не осуществлялась. В течение 2025 года Общество находилось в инвестиционной стадии развития горнодобывающего проекта. В указанный период прорабатывались возможные варианты выполнения работ по доразведке запасов, геофизические исследования и интерпретации геологических данных на участках лицензионной площади. Все ресурсы (трудовые, материальные, финансовые) были задействованы исключительно в рамках дополнительного кода ОКВЭД 71.12.3 «Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы».
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 4 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 4 человека.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована 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 директора от 28.12.2024 № б/н (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 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 97.21 "Расходы будущих периодов", в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором они были произведены. Находящиеся в распоряжении организации заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе краткосрочной задолженности (п. 8 ПБУ 10/99).

3.4. Финансовые вложения отсутствуют.

3.5. Основные средства.

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.

Поисковые затраты признаются нематериальными поисковыми активами и учитываются на субсчете 11 к счету 08 «Учет вложений во внеоборотные активы» по сумме фактических затрат. Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по разведке. После подтверждения коммерческой целесообразности добычи, поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав нематериальных активов с учетом положений ПБУ 24/2011.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

3.8 Резервы по сомнительным долгам. Общество не создает резервы сомнительных долгов.

3.9 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.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 0 (ноль) рублей, так как промышленная добыча и реализация драгоценного металла в отчетном периоде не осуществлялись, а за 2024 год выручка также отсутствовала.

4.2. Основные средства отсутствуют.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией были получены следующие кредиты и займы:

- От ООО «Тардан Голд» на сумму 12 820 тыс. руб.,

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения № 08-А/25 от 01.06.2025г. с АО «Красноярскгеология» по адресу: г. Абакан, ул. Баумана, д. 3. Общая площадь арендуемого офисного помещения в 2025 г. – 106,3 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 286 тыс. руб.

Кроме того, Организация арендует лесные участки для осуществления геологического изучения недр, разведки и добычи полезных ископаемых по договорам аренды лесных участков № 546 от 01.10.2014г., № 547 от 01.10.2014г., №1321 от 29.04.2025г. с Министерством лесного хозяйства Республики. Общая площадь арендуемых лесных участков в 2025 г. – 13,168 га. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 570 тыс. руб.

6. События после отчетной даты.

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

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Расходы на разведку полезных ископаемых - затраты, непосредственно связанные с освоением природных ресурсов, признаются для целей налогообложения с 1 числа месяца следующего за месяцем, в котором завершены разведочные работы и включаются в состав прочих расходов равными долями в течение 12 месяцев

В составе отложенных налоговых активов отражен налоговый убыток, сумма которого раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

8. 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.

Приложения:

Пояснения 3: Нематериальные активы

Пояснения 4. Основные средства

Пояснения 5. Финансовые вложения

Пояснения 6. Запасы

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

Пояснения 8. Обязательства

Пояснения 9. Обеспечения обязательств

Директор

ООО «Ужунжул»

В.В.Скирда

«18» марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	21.539	(13 263)	-	-	-	(1 197)	-	-	-	-	-	21.539	(14 459)
	За 2024 г.	21.539	(12 066)	-	-	-	(1 197)	-	-	-	-	-	21.539	(13 263)
в том числе:														
Другие НМА	За 2025 г.	21.539	(13 263)	-	-	-	(1 197)	-	-	-	-	-	21.539	(14 459)
	За 2024 г.	21.539	(12 066)	-	-	-	(1 197)	-	-	-	-	-	21.539	(13 263)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	7,080	8,277	9,473
в том числе:			
Другие НМА	7,080	8,277	9,473
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	999	(999)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	857	(857)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	999	(999)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	857	(857)	-	-	-	-	-	-

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.	1,884	-	54	-	(1 700)	-	-	-	238	-
	За 2024 г.	5,398	-	228	-	(3 742)	-	-	-	1,884	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	228	-	54	-	(228)	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	50	-	228	-	(50)	-	-	-	228	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1,656	-	-	-	(1 472)	-	-	-	184	-
	За 2024 г.	5,348	-	-	-	(3 691)	-	-	-	1,656	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1,884	-	54	-	(1 700)	-	-	X	238	-
	За 2024 г.	5,398	-	228	-	(3 742)	-	-	X	1,884	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	500	-	-	-	-	500	
	За 2024 г.	500	-	-	-	-	500	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	500	-	-	-	-	500	
	За 2024 г.	500	-	-	-	-	500	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	85,818	17,721	-	(388)	-	103,151	
	За 2024 г.	63,356	24,572	-	(2 110)	-	85,818	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11,204	27	-	(27)	-	11,204	
	За 2024 г.	13,189	125	-	(2 110)	-	11,204	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1,380	-	-	-	-	1,380	
	За 2024 г.	1,380	-	-	-	-	1,380	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	235	38	-	(234)	-	38	
	За 2024 г.	167	68	-	-	-	235	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	66,820	12,820	-	-	-	79,640	
	За 2024 г.	46,575	20,245	-	-	-	66,820	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5,265	4,792	-	-	-	10,057	
	За 2024 г.	1,296	3,969	-	-	-	5,265	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	127	-	-	(52)	-	75	
	За 2024 г.	105	22	-	-	-	127	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	17	13	-	-	-	30	
	За 2024 г.	-	17	-	-	-	17	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	236	1	-	(54)	-	183	
	За 2024 г.	193	44	-	-	-	236	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	528	31	-	(16)	-	543	
	За 2024 г.	448	81	-	-	-	528	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	-	(5)	-	1	
	За 2024 г.	3	4	-	-	-	6	
Итого	За 2025 г.	86,318	17,721	-	(388)	-	103,651	
	За 2024 г.	63,856	24,572	-	(2 110)	-	86,318	

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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-