

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 | 3а 2025 г. | - | - | 2 971 | - | - | (867) | - | - | - | - | - | - | 2 971 | (867) |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Лицензии и разрешения | 3а 2025 г. | - | - | 2 971 | - | - | (867) | - | - | - | - | - | - | 2 971 | (867) |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 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 | 3а 2025 г. | - | - | 2 971 | - | - | (867) | - | - | - | - | - | - | 2 971 | (867) |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Лицензии и разрешения | 3а 2025 г. | - | - | 2 971 | - | - | (867) | - | - | - | - | - | - | 2 971 | (867) |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 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 | 2 105 | - | - |
| в том числе: Лицензии и разрешения | 2 105 | - | - |
| из них созданные организацией | 2 105 | - | - |
| 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 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Лицензии и разрешения | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | 8 602 | - | 1 120 | - | (6 560) | (2 971) | 190 | - |
| | 3а 2024 г. | 2 442 | - | 6 160 | - | - | - | 8 602 | - |
| в том числе: уч. Кирпичный | 3а 2025 г. | 133 | - | 57 | - | - | - | 190 | - |
| | 3а 2024 г. | 14 | - | 120 | - | - | - | 133 | - |
| уч. Прокольва-Казанский | 3а 2025 г. | 4 698 | - | 135 | - | (4 833) | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 2 398 | - | 2 300 | - | - | - | 4 698 | - |
| уч. Маканга | 3а 2025 г. | 1 638 | - | 89 | - | (1 727) | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 30 | - | 1 608 | - | - | - | 1 638 | - |
| уч. р. Большой Кавыктвон - руч. | 3а 2025 г. | 2 132 | - | 839 | - | - | (2 971) | - | - |

| | | | | | | | | | |
|--|------------|---|---|-------|---|---|---|-------|---|
| Малый Кавыктакон | 3а 2024 г. | - | - | 2 132 | - | - | - | 2 132 | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Другие НМА | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 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 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | 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 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 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 | | 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 | За 2025 г. | - | - | 66 728 | (66 720) | - | - | X | X | 7 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 11 | - | - | - | (11) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | (66 720) | - | - | 66 728 | - | 7 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 66 717 | - | - | - | (66 717) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 126 | - | 7 987 | - | (125) | (1) | - | - | 7 987 | - |
| | 3а 2024 г. | 6 530 | - | 126 | - | (6 530) | - | - | - | 126 | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 126 | - | 10 | - | (126) | - | - | - | 10 | - |
| | 3а 2024 г. | 6 530 | - | 126 | - | (6 530) | - | - | - | 126 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | - | - | 1 | - | - | - | - | - | 1 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | - | - | 285 | - | - | - | - | - | 285 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | - | - | 7 690 | - | 1 | (1) | - | - | 7 690 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 126 | - | 7 987 | - | (125) | (1) | - | X | 7 987 | - |
| | 3а 2024 г. | 6 530 | - | 126 | - | (6 530) | - | - | X | 126 | - |

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 | 10 | 10 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 10 | 10 | - | - | - | - |

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 | 3а 2025 г. | 9 893 | - | - | (4 594) | - | - | 5 299 |
| | 3а 2024 г. | 10 278 | 5 652 | - | (6 037) | - | - | 9 893 |
| в том числе: Долгосрочные займы | 3а 2025 г. | 9 893 | - | - | (184) | - | (4 410) | 5 299 |
| | 3а 2024 г. | 10 278 | 5 652 | - | (6 037) | - | - | 9 893 |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | (110) | 10 914 | 90 | (4) | - | - | 10 891 |
| | 3а 2024 г. | 3 | 3 | 917 | (1 032) | - | - | (110) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | 5 | - | - | - | - | 5 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | - | 20 | - | - | - | - | 20 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | 3а 2025 г. | - | 4 472 | - | - | - | - | 4 472 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | 3а 2025 г. | (115) | 3 041 | 90 | - | - | - | 3 015 |
| | 3а 2024 г. | - | - | 917 | (1 032) | - | - | (115) |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 5 | 1 | - | (4) | - | - | 2 |
| | 3а 2024 г. | 3 | 3 | - | - | - | - | 5 |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | - | 3 376 | - | - | - | - | 3 376 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 9 783 | 10 914 | 90 | (4 598) | - | X | 16 190 |
| | 3а 2024 г. | 10 281 | 5 655 | 917 | (7 069) | - | X | 9 783 |

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 | 20 | - | - |
| в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 20 | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | - | - | - |

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 | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 11 | - |
| Затраты на оплату труда | - | - |
| Отчисления на социальные нужды | - | - |
| Амортизация | 867 | - |
| Прочие затраты | 75 737 | 2 |
| Итого по элементам | 76 615 | 2 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (7) | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 76 608 | 2 |

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах

ООО "Меридиан"

За 2025 год

г. Улан-Удэ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "Меридиан" за 2025 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью "Меридиан", сокращённое наименование ООО "Меридиан", ИНН 0326566850/КПП 032601001, (далее Общество) зарегистрировано 20.03.2019 года. Регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №2 по Республике Бурятия.

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, РБ г. Улан-Удэ ул. Моховая 103Б

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером – ОГРН 1190327004064.

Основными видами деятельности согласно Устава общества являются:

- Поиск и разведка полезных ископаемых;
- Разработка недр с целью добычи золота и других полезных ископаемых;

По состоянию на 31.12.25г Общество имеет следующие лицензии на геологическое изучение с целью поиска, оценки и разведки месторождений полезных ископаемых:

| № п/п | Наименование участка недр | Дата присвоения Государственного регистрационного номера / дата внесения изменений | Государственный регистрационный номер лицензии | Дата окончания срока действия лицензии |
|-------|----------------------------|--|--|--|
| 3 | Участок Кирпичный | 20.09.2019г. | 02165 | 20.09.2024г. продлено до 31.12.2025г. |
| 4 | Участок россыпь Кавыктакон | 01.02.2024г. | 021407 | 01.02.2034г. |

Уставный капитал Общества равен 10 000(десять тысяч) рублей.

| Среднесписочная численность (человек) | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| на 31.12.2023 | на 31.12.2024 | на 31.12.2025 |
| 1 | 1 | 1 |

За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности в организации ответственным является генеральный директор Общества.

1.2. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества Щепин Александр Геннадьевич.

1.3. Основа представления информации в отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 254 от 31.12.2021 г., которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

2. Пояснения к основным статьям баланса

2.1. Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

По состоянию на 31.12.2025г. величина нематериальных активов равна 2 971,00 тыс.руб.

2.1. Материальные и нематериальные поисковые активы

Учет поисковых активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2011 № 125н.

Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами (далее – «поисковые активы»), относятся к отдельному участку недр, в отношении которого организация имеет лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых.

При признании в бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат по правилам п.13 ПБУ 24/2011.

В случае, если работы выполняются или услуги оказываются одновременно по нескольким участкам, без выделения стоимости по каждому участку недр, то их распределение осуществляется пропорционально площадям лицензионных участков недр.

Материальные поисковые активы не амортизируются до перевода в состав основных средств, которые будут предназначены для последующей разработки месторождения и добычи полезных ископаемых.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых.

Проверка на обесценение проводится Обществом 1 раз в год по каждому лицензионному участку недр по состоянию на 31 декабря.

Общество прекращает признание поисковых активов в отношении каждого лицензионного участка недр при документальном подтверждении коммерческой целесообразности добычи или при признании добычи бесперспективной на нем на основании соответствующего решения акционеров.

К материальным поисковым активам, относятся затраты:

- на поисково-оценочное бурение;

К нематериальным поисковым активам относятся затраты:

- по отбору и хранению образцов на данном участке недр;
- по выполнению геологоразведочных работ;
- по уплате регулярных платежей за пользование недрами по данному участку недр;
- по экспертизе проектной документации;
- по оплате прочих работ, связанных с прохождением экспертизы проектной документации.
- И т.п.

В отчетном периоде произошло аннулирование двух поисковых лицензий (УДЭ 02400 БП "Прокопьев-Казанский" и УДЭ 02251 БП "Маканга") по истечении срока их действия. По факту аннулирования лицензий Обществом осуществлено списание сформированных на счете 08.11 затрат в сумме 6 559 909,29руб. в дебет счета 91.02 «Прочие расходы».

2.1.1. Проверка на обесценение поисковых активов

Согласно ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» и учетной политики Общества, был проведен анализ обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов. Были рассмотрены следующие возможные признаки обесценения:

- срок действия лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых на лицензионных участках, определен до: декабря 2025 года,
- запланированные затраты, необходимые для выполнения работ по дальнейшему поиску, оценке месторождений на лицензионных участках, предусмотрены и утверждены соответствующими сметами, превышение предусмотренных затрат не ожидается.
- информация о решении по прекращении деятельности Общества, связанной с поиском и оценкой запасов на лицензионных участках, отсутствует.
- информация о вероятности, что при продолжении поиска, оценки и разведки стоимость поисковых активов не будет в полной мере возмещена в результате осуществления промышленной добычи золота из открытого месторождения полезных ископаемых, отсутствует.

Таким образом, на 31 декабря 2025 года признаки обесценения числящихся поисковых активов по лицензии УДЭ 02165 БП "Кирпичный" отсутствуют и решение о прекращении

деятельности Общества, связанной с поиском и оценкой запасов золота на нем, не принималось.

За период с 01.01.25г по 31.12.25г Обществом были понесены затраты по формированию нематериальных поисковых активов в сумме 1 119 675,56 руб.

2.2. Капитал

2.2.1. Наличие и движение

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества составляет 10,00 тыс. руб., движений и изменений не происходило.

По итогам деятельности за 2025 год Общество получило чистый убыток в размере 3 764,00 тыс. руб.

Нераспределенный убыток, отраженный в балансе на 31 декабря 2025 года составляет 4 502,00 тыс. руб.

2.3. Заемные средства

2.3.1. Принципы учета

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается обособленно от причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет задолженность по полученным займам перед:

- ООО Старательская артель "Курба". в сумме 5 258,00 тыс.руб.;
- Лазаревой Н. С. по займам-в сумме 4 410,00 тыс.руб.; по процентам- в сумме 3 015,00 тыс.руб.
- Прочими юр.лицами в сумме 103,00 тыс.руб.

2.3. Дебиторская задолженность

2.3.1. Принципы учета

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражается в составе прочих долгосрочных обязательств. По состоянию на 31.12.23г., на 31.12.24г. и на 31.12.2025г. у Организации отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на 31 декабря 2025 года, составляет 7 987,00 тыс. руб.

2.4. Кредиторская задолженность

2.4.1. Принципы учета

Долгосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражается в составе прочих долгосрочных обязательств. По состоянию на 31

декабря 2025 г. Общество имеет долгосрочную кредиторскую задолженность в сумме 5 299,00 тыс.руб. по привлеченным беспроцентным займам от материнской компании ООО Старательская артель «Курба» и дочерней компании ООО «ТехРесурс».

Краткосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на 31 декабря 2025 года, составляет 10 890,00 тыс. руб., в том числе 7 487,00 тыс.руб.- задолженность по привлеченным займам и начисленным процентам и 3 403,00 тыс. руб.- кредиторская задолженность (преимущественно по налогам и сборам).

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2025 год была проведена инвентаризация имущества, расчетов с контрагентами (дебиторская и кредиторская задолженность), денежных средств и финансовых обязательств, всех резервов, сумм, выданных под отчет, расчеты с персоналом.

Расхождения с данными учета не выявлены.

2.6. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2025г. не выявлены. В настоящее время Общество не участвует в судебных разбирательствах. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

2.6.1. Изменения оценочных значений

Изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период, а также изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность в будущем, отсутствуют.

3. Пояснения к основным строкам отчета о финансовых результатах

3.1. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется Обществом в разрезе видов доходов и мест их возникновения по кредиту счета 90 «Выручка».

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается по методу начисления.

3.2. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с:
- добычей и реализацией золота;
- прочей реализацией.

Расходы от обычных видов деятельности в Обществе деятельности признаются:

- на счете 20 «Основное производство»
- на счете 26 «Управленческие расходы»

Управленческие расходы

Управленческие расходы учитываются на сч.26 в качестве косвенных расходов, связанных с управлением производством, которые непосредственно не связаны с производственным процессом.

Управленческие расходы подлежат ежемесячному списанию в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

В составе Расходов по обычным видам деятельности учитываются следующие расходы:

- суммы начисленной заработной платы персонала;
- отчисления на социальные нужды персонала;
- суммы начисленных резервов на оплату отпусков будущих периодов;
- расходы на услуги производственного характера;
- материальные расходы;
- расходы по аренде;
- амортизация основных средств и нематериальных активов;
- другие общехозяйственные (управленческие) расходы.

Прочими расходами Общества признаются следующие виды расходов:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Прочие расходы учитываются в бухгалтерском учете на счете 91.2 "Прочие расходы".

3.3. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

(тыс.руб.)

| Вид деятельности | Выручка, без НДС | | Себестоимость продаж | |
|----------------------------------|------------------|----------|----------------------|----------|
| | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 |
| Добыча и реализация драгметаллов | 81632,0 | 0 | 66720,0 | 0 |
| прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО: | 81 632,00 | 0 | 66720,0 | 0 |

Финансовый результат, полученный от обычных видов деятельности, в 2025 году составил 14 912,0 тыс. руб.

Прочие расходы

(тыс.руб.)

| Прочие расходы | | |
|--|------------------|--------------|
| Наименование показателя | за 2025 год | за 2024 год |
| Прочие расходы, в т.ч. | 10 003,00 | 13,00 |
| Проценты к уплате | 3 041,00 | |
| Списание расходов на освоение природных ресурсов | 6 560,00 | |
| Пени, штрафы по хоз.договорам | 90,00 | |
| Услуги банка | 10,00 | 13,00 |
| Пени по налогам и сборам | 287,00 | |
| Прочее | 15,00 | |

3.4. Финансовый результат

Убыток до налогообложения за 2025 год составил 4 881,00 тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

4.1. Информация о чистой прибыли

Чистый убыток отчетного периода составляет 3 764,0 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль/убыток на конец отчетного периода (2025г.) составляет -4 502,00 тыс. руб.

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

5.1. Принципы учета и понятия

В отчете отражены данные, прямо вытекающие из аналитического учета по балансовым счетам учета денежных средств: 50; 51.

К денежным эквивалентам в соответствии с п.5 ПБУ 23/2011 Общество относит:

- депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях
- депозиты с коротким сроком возврата, открытые в кредитных организациях

и отражает их движение и остатки на отчетную дату в составе денежных средств.

Платежи в бюджет и возврат из бюджета сумм переплат показываются свернуто.

Косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам и в бюджет показаны свернуто. Сальдированный результат отражен по строке 4129 «Прочие платежи».

В составе «Прочих платежей» по строке 4129 отражены:

- пени и штрафы
- комиссии банка
- суммы, выданные под авансовый отчет
- прочие налоговые платежи
- прочие платежи, не связанные с производством.

5.2. Дополнительная информация к отчету

В отчетном и предыдущем годах Общество не имело:

- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- существенных денежных сумм (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования;
- отчетных сегментов для представления денежных потоков в их разрезе;
- средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества;
- открытых, но не использованных Обществом кредитных линий.

6. Налог на прибыль

7.1. Принципы учета

В 2025 году общество определяло сумму текущего налога на прибыль по данным бухгалтерского учета (ПБУ 18/02).

Начисленный условный доход по налогу на прибыль за 2025 год в сумме 1 220,00тыс. руб. отражен в бухгалтерском учете на счете учета прибылей и убытков в корреспонденции со счетом учета расчетов по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль определен исходя из величины условного дохода, скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в балансе развернуто.

7.2. Постоянные налоговые активы и обязательства

В таблице представлены постоянные разницы и суммы постоянных налоговых активов и обязательств, образовавшихся в 2025 году.

(тыс. руб.)

| Наименование расхода | Примечание | Данные учета | | Разница в бухгалтерском и налоговом учете | ПНО «+» ПНА «-» |
|--------------------------|------------|--------------|-----------|---|--------------------|
| | | БУ | НУ | | |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6=гр.4-гр.5 | 7=гр.6*25% |
| Пени по налогам и сборам | | 287,00 | 0 | 0 | 72,00 |
| Прочие расходы | | 26,00 | | | 2,00 |
| Итого | | 0 | -0 | 0 | 74,00 |

7.3. Отложенные налоговые активы

В таблице представлены временные разницы и суммы отложенных налоговых обязательств, образовавшихся в 2025 году.

| Наименование расхода | Примечание | Данные учета | | Разница в бухгалтерском и налоговом учете | ОНА |
|--|------------|--------------|----------|---|-----------------|
| | | БУ | НУ | | |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6= | 7=гр.6*25% |
| Бухгалтерский убыток за 2025 год | | 4881,0 | | | 1 220,00 |
| Налоговая прибыль за 2025 год | | | 68 | | 17,0 |
| Списание расходов на освоение природных ресурсов | | 6 560,00 | 1 189,00 | 5 371,00 | 1 343,00 |
| Итого | | | | | 2 580,00 |

7.4. Отложенные налоговые обязательства

В таблице представлены временные разницы и суммы отложенных налоговых обязательств, образовавшихся в 2025 году.

(тыс. руб.)

| Наименование расхода | Примечание | Данные учета | | Разница в бухгалтерском и налоговом учете | ОНО |
|-----------------------------|------------|--------------|---------------|---|---------------|
| | | БУ | НУ | | |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6=гр.4-гр.5 | 7=гр.6*25% |
| Формирование стоимости НМПА | - | 0 | 867,00 | 867,00 | 217,00 |
| Итого | | | 867,00 | 867,00 | 217,00 |

7.5. Текущий налог на прибыль

По результатам деятельности Общества за 2025 год прибыль составила 136,00 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль по текущей деятельности составила 17,00 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

8.1. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

10. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не имеет прекращаемой деятельности.

11. Раскрытие информации об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не участвует в совместной деятельности.

Руководитель

« 30 » марта 2026 г.

