

Общество с ограниченной ответственностью "Геологоразведочная экспедиция № 324"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

За 2020г.

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 31.12.2020г 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.

2.1.3 Общество создает резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам

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.

В бухгалтерский баланс за 2018 год была внесена корректировка по строке 1210 запасы, строке 1150 основные средства и строке 1260 Прочие оборотные активы. Общая сумма изменений 2109 тыс. руб., недостача в результате пожара 28 сентября 2017 года в ООО «Рудтехнология» где ООО «ГРЭ №324» арендовало, согласно договора аренды №1/2017 от 01.07.2017 года помещения, где хранились данные ОС и ТМЦ. Получено Постановление об отказе в возбуждении уголовного дела от 07.11.2018 года, установлено отсутствие события преступления и отсутствие виновных лиц.

(тыс.руб)

Строка баланса	До внесения изменений	После внесения изменений	Разница
1150 Основные средства	9410	7425	1985
1210 Запасы	1300	1203	97
1260 прочие оборотные активы	28	2109	2082
1600 Баланс	409710	409710	0

3.1 Нематериальные поисковые активы ст.1130 бухгалтерского баланса.

Нематериальные поисковые активы на 31.12.2020 года сумма составляет 199039 тыс. рублей., по сравнению с 2019 годом увеличение на 58335 тыс. рублей. В 2020 году начаты геологоразведочные работы согласно Проекта на проведение разведочных работ на рудное золото в пределах Явленского рудного поля Староверенской площади в 2020-2022 гг.

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

(тыс. руб)

Наименование	2020	2019	2018
Стоимость основных средств	18592	18483,2	18459,8
Начисленная амортизация	9559	9223,1	9050,2
Доходные вложения	21840	23694,3	26891,1
Начисленная амортизация доходных вложений	7456	9310,2	10371,7

В 2020 году реализовано доходных вложений с первоначальной стоимостью 1855 тыс. руб. Приобретены и введены в эксплуатацию основные средства стоимостью 109 тыс. руб.

3.3 Нематериальные активы строка 1110 бухгалтерского баланса:

На 31.12.2020 года сумма нематериальных активов составила 15167 тыс. руб., начисленная амортизация на 31.12.2020 года составляет 2084 тыс. руб.

3.4 Запасы строка 1210 бухгалтерского баланса:

На 31.12.2020 года остаток готовой продукции на аффинажном заводе составил: 0,5 гр. золото на сумму 83,22 рублей, 2418,8 гр серебра на сумму 5594,09 руб.

(руб)

Счет учета	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
10 материалы	2405297,22	739851,55	1163755,68
43 готовая продукция	5677,31	2599,09	40308,39
97 расходы будущих периодов	111576,38	107194,15	
Итого:	2522550,91	849644,79	1204064,07

3.5 Дебиторская задолженность строка 1230 бухгалтерского баланса:

Дебиторская задолженность по сравнению с предшествующими периодами увеличилась по сравнению с 2018 г на 95971 тыс. руб. и с 2019г на 113715 тыс. руб. Изменения дебиторской задолженности в 2020 г по сравнению с 2019 годом произошло за счет перевода долга от ООО «Рудтехнология» на основании соглашения от 14.05.2020 г в сумме 81294 тыс. руб. по договору займа б/н от 24.04.2012 года и соглашения от 14.05.2020 года о переводе долга по соглашению о передаче прав от 25.01.2008г в сумме 48568 тыс. руб.,

Суммы перечисленных авансов по состоянию на 31.12.2020г.

(руб)

Контрагент	Сумма
Золото и технологии	2410,00
Леонов Виталий Георгиевич ИП	21500,00
Нефтемаркет	61429,21
ООО Велес	1475,00
ООО ВостСиб-консалт	80 000,00
ООО «Мое дело»	3144,00
Старт ООО	20 000,00
ООО ТрансТелеКом	9998,48
Итого	199956,69

Обществом в 2019г создан резерв по сомнительным долгам в сумме 63292,32 рублей по Контрагентам
 Гвоздева Е.В. в сумме 2074,00 рублей
 ООО «Урюмкан» в сумме 61218,32 рублей

3.6 Финансовые вложения строка 1170 бухгалтерского баланса:

В 2020 году Обществом было выдано займов ООО «Рудтехнология» по договору займа от 29.12.17г на сумму 5944 тыс. руб. В течение 2020 года было начислено процентов 2979 тыс. руб.

(руб)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагент						
Договоры						
58.03	23003500,00		5943000,00		28947000,00	
Рудтехнология	23003500,00		5943500,00		28947000,00	
Договор займа №Б/Н от 29.12.2017	23003500,00		5943500,00		28947000,00	
Итого	23003500,00		5943500,00		28947000,00	

3.7 Денежные средства строка 1250 бухгалтерского баланса:

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2020г 965 тыс. руб. В том числе на расчетном счете 965 тыс. руб., на валютных счетах 0 тыс. руб. в кассе 0 тыс. руб.

3.8 Добавочный капитал строка 1350 бухгалтерского баланса:

Добавочный капитал в 2020г не изменялся. Сумма добавочного капитала по состоянию на 31.12.2020г. 1 169 541 тыс. руб.

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

В соответствии с законодательством РФ неоплаченные проценты по долгосрочным кредитам и займам отражаются в составе краткосрочный заемных средств.

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
------	--------------------------	-------------------	-------------------------

Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67			13 300 000,00	212 249 791,10		198 949 791,10
67.03				197 692 036,91		197 692 036,91
Ариэнт Майнинг АБ				129 862 036,91		129 862 036,91
Соглашение о переводе долга от 14.05.2020 (от 24.04.2012)				81 294 300,41		81 294 300,41
Соглашение о передаче прав и обязанностей от 14.05.2020(от 01.10.2012)				48 567 736,50		48 567 736,50
Тардан Голд				67 830 000,00		67 830 000,00
договор займа от 25.12.2015				67 830 000,00		67 830 000,00
67.04			13 300 000,00	14 557 754,19		1 257 754,19
Ариэнт Майнинг АБ			13 300 000,00	13 456 979,49		156 979,49
Соглашение о переводе долга от 14.05.2020 (от 24.04.2012)			10 300 000,00	10 391 638,76		91 638,76
Соглашение о передаче прав и обязанностей от 14.05.2020(от 01.10.2012)			3 000 000,00	3 065 340,73		65 340,73
Тардан Голд				1 100 774,70		1 100 774,70
договор займа от 25.12.2015				1 100 774,70		1 100 774,70
Итого			13 300 000,00	212 249 791,10		198 949 791,10

В 2020 году Обществом было получено займов на сумму 212250 тыс. руб.

В том числе: ПК Ариэнт Майнинг АБ в сумме 81294 тыс. руб. на основании соглашения от 14.05.2020 года о переводе долга ООО «Рудтехнология» по договору займа б/н от 24.04.2012 года и в сумме 48568 тыс. руб. на основании соглашения от 14.05.2020 года о переводе долга по соглашению о передаче прав от 25.01.2008 г. ООО «Тардан Голд» по договору б/н от 25.12.2015 года на сумму 67830 тыс. руб.

Всего начислено процентов в сумме 13392 тыс. руб., в том числе проценты ПК Ариэнт Майнинг АБ начислены 8196 тыс. руб. и в сумме 5261 тыс. руб. получены на основании соглашения от 14.05.2020 года о переводе долга ООО «ГРЭ-324» по договору займа б/н от 24.04.2012 года, ООО «Тардан Голд» в сумме 1001 тыс. руб.

Уплачено Обществом процентов на сумму 13300 тыс. руб. ПК Ариэнт Майнинг АБ.

3.10 Кредиторская задолженность строка 1520 бухгалтерского баланса:

В 2020 году произошло увеличение кредиторской задолженности по сравнению с 2019 г на 15 336 тыс. руб. Основным кредитором является: ООО «Тардан Голд» 191 072 тыс. руб.

Суммы задолженности Контрагентам за услуги по состоянию на 31.12.2020г.
(руб)

Контрагент	Сумма
ООО ТК Пеко	8374,44
Дальневосточный филиал ПАО "Мегафон"	507,28
ООО УК Ариэнт	3651423,80
Прима Мед	900
Машков Антон Викторович	7 000,00
Правовые технологии	6 989,93
ПРИМА-МЕД ООО	250,00
Уранцветмет	9890606,60
Управляющая Компания КВАРТАЛ ООО	18998

В составе кредиторской задолженности просроченной нет.

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 2020г 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						
ООО УК Ариэнт	1 569 595,23		15 233 319,35	20 454 338,38		3 651 423,80
консультационные услуги соглашение 2 от 12.04.2010	1 569 595,23		12 988 220,35	18 209 239,38		3 651 423,80
консультационные услуги соглашение 5 от 01.10.2010	669 595,23		12 988 220,35	17 309 239,38		3 651 423,80
	900 000,00			900 000,00		
Рудтехнология			2 245 099,00	2 245 099,00		
Договор аренды 1/2020 от 01.06.2020			1 089 000,00	1 089 000,00		
Договор аренды 2/2020 от 01.06.2020			98 000,00	98 000,00		
Договор аренды 4/2020 от 14.09.2020			1 058 099,00	1 058 099,00		

Итого	1 569 595,23	15 233 319,35	20 454 338,38	3 651 423,80
Итого развернутое	1 569 595,23	15 233 319,35	20 454 338,38	3 651 423,80

(руб.)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76	2 564 414,90	191 072 243,69	138 102 185,11		140 666 600,01	191 072 243,69
Рудтехнология	2 558 912,90		138 102 185,11		140 661 098,01	
Договор займа №Б/Н от 29.12.2017	2 558 912,90		2 979 379,20		5 538 292,10	
Соглашение о переводе долга от 14.05.2020			86 555 069,41		86 555 069,41	
Соглашение о передаче прав и обязанностей от 14.05.2020			48 567 736,50		48 567 736,50	
Тардан Голд	5 502,00	191 072 243,69			5 502,00	191 072 243,69
договор займа от 25.12.2015	5 502,00					
Соглашение о порядке уплаты задолженности от 03.08.2017 (регрессные требования)		191 072 243,69				191 072 243,69
Итого		188 507 828,79	138 102 185,11			50 405 643,68
Итого развернутое	2 564 414,90	191 072 243,69	138 102 185,11		140 666 600,01	191 072 243,69

(руб.)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
62	36 075 648,48			20 788 411,48	15 287 237,00	
Рудтехнология	16 156 858,46			869 621,46	15 287 237,00	
аренды №1/14 ОТ 29/12/2013	15 617 237,00			330 000,00	15 287 237,00	
аренды №7/15 ОТ 01/07/2015	277 400,00			277 400,00		
аренды №7/15 ОТ 01/07/2015 допсоглашение № 4 от 25.12.17(ДТ)	244 089,34			244 089,34		
питатель	18 132,12			18 132,12		
Тардан Голд	19 918 790,02			19 918 790,02		
Договор купли продажи имущества от 06.02.2018г	19 918 790,02			19 918 790,02		
Итого	36 075 648,48			20 788 411,48	15 287 237,00	
Итого развернутое	36 075 648,48			20 788 411,48	15 287 237,00	

(руб.)

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

Договоры					
67		13 300 000,00	212 249 791,10		198 949 791,10
67.03				197 692 036,91	197 692 036,91
Ариэнт Майнинг АВ				129 862 036,91	129 862 036,91
Соглашение о переводе долга от 14.05.2020 (от 24.04.2012)				81 294 300,41	81 294 300,41
Соглашение о передаче прав и обязанностей от 14.05.2020(от 01.10.2012)				48 567 736,50	48 567 736,50
Тардан Голд				67 830 000,00	67 830 000,00
договор займа от 25.12.2015				67 830 000,00	67 830 000,00
67.04		13 300 000,00	14 557 754,19		1 257 754,19
Ариэнт Майнинг АВ		13 300 000,00	13 456 979,49		156 979,49
Соглашение о переводе долга от 14.05.2020 (от 24.04.2012)		10 300 000,00	10 391 638,76		91 638,76
Соглашение о передаче прав и обязанностей от 14.05.2020(от 01.10.2012)		3 000 000,00	3 065 340,73		65 340,73
Тардан Голд				1 100 774,70	1 100 774,70
договор займа от 25.12.2015				1 100 774,70	1 100 774,70
Итого		13 300 000,00	212 249 791,10		198 949 791,10

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

5.1 В 2020г Общество реализовало 10923,6 химически чистого золота в ПАО БАНК ВТБ на сумму 51118 тыс. руб. Себестоимость добытого ХЧ золота равно 41978 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Выручка	51118
Себестоимость продаж	(41978)
Валовая прибыль (убыток)	9140
Коммерческие расходы	0
Управленческие расходы	(33715)
Прибыль (убыток) от продаж	(24575)
Доходы от участия в других организациях	0
Проценты к получению	2979
Проценты к уплате	(9297)
Прочие доходы	145907
Прочие расходы	(150173)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(35159)
Текущий налог на прибыль	0

5.2 Расшифровка прочих доходов и расходов (руб.)

Показатель	Прочие Доходы	Прочие Расходы
	стр 2340	стр 2350
Аренда имущества	0	
Аренда лесного, земельного участка		1274904,83
Доходы (расходы) связанные с реализацией основных средств	750000	1747866,87
Курсовые разницы	0	2134180,00
Расходы на услуги банков	75,12	169387,72
Госпошлина		31300,00
Передача права требования	135122805,91	135122805,91
Доходы (расходы) связанные с реализацией прочего имущества	5207805,94	4324738,69
Доходы (расходы) связанные оказанием прочих услуг	324558,33	206051,26
Прочие внереализационные расходы		276407,31
Благотворительность		130014,00
Проценты к получению (уплате)	2979379,20	9296985,19
Не принимаемые расходы		618619,29
Штрафы. Пени, неустойки по хоз.договорам к получению (уплате)		8405,36
Штрафы. Пени, неустойки налоговые к получению (уплате)	9995,00	1337482,89
Услуги питания	1732583,33	1678124,40
Прибыли (убытки) прошлых лет выявленные в отчетном году	28764,00	131193,30
Результаты инвентаризации	1747866,87	
Итого	147903833,70	158488467,02
справочно НДС 91.03	1602989,53	

5.3 Расшифровка управленческих расходов (руб.)

показатель	сумма
Топливо, масла и пр (Бензин и прочие ГСМ)	271550,81
Запасные части	18 065,00
Специальная оснастка и специальная одежда	15 500,00
Сырье и материалы (вспомогательные)	12 227,67
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	104 419,04
Электроэнергия	179 037,02
Мобильная связь, интернет	103910,36
Почта	24 150,58
Техническая поддержка и информ-справочное обслуживание ПО	203 694,54

Разработка проектов	247 000,00
Страхование	47617,18
Технический осмотр транспортных средств	402,00
Аренда имущества	764600,00
Охрана производственных объектов	4 421 580,00
Аудит финансовой отчетности	80 000,00
Консультационные услуги	10 473 398,08
Услуги нотариуса	2 100,00
Аттестация, обучение, подготовка и переподготовка кадров	20 000,00
Медицинский осмотр	15 880,00
Подписка, техническая литература, ИТ сервисы	93 227,40
Услуги в сфере поиска и подбора персонала	44 500,00
Обслуживание и ремонт ИТ оборудования. заправка картриджей	13 300,00
Коммунальные услуги	106 902,97
Прочие затраты	178 520,44
Содержание и обслуживание автотранспорта (мойка, шиномонтаж и др)	138 908,14
Услуги офисного сопровождения (полиграфия, копирование, распечатка и др)	18 821,00
Канцелярские расходы	56 857,47
Начисление за отработанное время (трудовые договора)	9 872 560,81
Начисления по договорам ГПХ	705 183,33
Оценочное обязательство по выплате отпускных	1 569 665,39
Страховые взносы	3075611,25
Командировочные расходы	228755,09
Налог на имущество	146 614,00
Транспортный налог	31 474,00
Регулярные платежи за пользование недрами	92 976,00
Амортизация ОС	336 118,49
Итого	33715128.06

Обществом по итогам 2020 года была получен убыток 28543 тыс. руб.

Раздел 6. Информация о вознаграждении управленческого персонала.

В течение 2020 года административно-управленческому персоналу было начислено вознаграждение в размере 9873 тыс. руб.

Раздел 7. Прочие сведения.

7.1 Государственная помощь в 2020г не оказывалась

7.2 Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7.3 Внешнеэкономическая деятельность не велась

7.4 Совместная деятельность не велась.

20 января 2021 года

Генеральный директор



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "А.А. Пудовкин".

А.А. Пудовкин