



**ПОЛИМЕТАЛЛ**

офис 1089, дом 2,  
пр. Народного Ополчения,  
Санкт-Петербург, РОССИЯ, 198216

Тел.: (812) 334 36 64  
Факс: (812) 753 63 76  
www.polymetal.ru

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ТОРГОВЫЙ ДОМ ПОЛИМЕТАЛЛ»  
ООО «ТД ПОЛИМЕТАЛЛ»

ИНН 7805368914  
КПП 424950001  
ОГРН 1057810222250

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТД Полиметалл» за 2021 год**

### **1. Краткая характеристика деятельности и общие сведения**

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом Полиметалл» (далее – Общество).

Сокращенное название на русском языке: ООО «ТД Полиметалл».

Полное фирменное название на английском языке “Polymetal Trading”, Ltd.

Сокращенное название на английском языке “Polymetal Trading”, Ltd.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 198216, г. Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, дом 2, офис 1089.

Фактический адрес Общества: Российская Федерация, 198216, г. Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, дом 2, офис 1089.

Общество зарегистрировано 14 апреля 2005г. регистрационный номер 1057810222250.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 005533529.

Основными видами деятельности Общества в 2021 году являлись:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка;
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 1 185 000 000 рублей и распределен следующим образом:

- 100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Акционерному обществу «Полиметалл» (ОГРН 1027802743308, ИНН 7805104870).

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации:

Наименование структурного подразделения	Место нахождения структурного подразделения	Наличие у подразделения самостоятельного баланса (да/нет)	Кол-во работающих в обособленном структурном подразделении
Магаданский филиал ООО "ТД Полиметалл"	685007, г. Магадан, ул. Транспортная, д. 1	нет	59
Владивостокский ООО "ТД Полиметалл"	690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Пологая, д. 3	нет	49
Хабаровский ООО "ТД Полиметалл"	680000, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д. 18	нет	42
Якутский ООО "ТД Полиметалл"	677000, г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 25	нет	34
Уральский ООО "ТД Полиметалл"	620100, Свердловская область, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, д. 12, стр. 8, кабинет 7	нет	28
Обособленной подразделение г. Находка	692941, Приморский край, г. Находка, населенный пункт Врангель, ул. Крайнева, д.2	нет	12
Обособленное подразделение г. Комсомольск-на-Амуре	681006, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-амуре, ш. Хорпинское, д. 4	нет	22
Обособленное подразделение п. Нижний Бестях	678080, Республика Саха /Якутия/, Мегино-Кангаласский улус, п. Нижний Бестях, ул. Майинская трасса, 11 АБК, этаж 2, кабинет 201	нет	3

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2021 год составила 312 человек. По состоянию на 31.12.2021 численность работающих в Обществе составляет 344 человека. По состоянию на 31.12.2020 численность работающих в Обществе составляет 303 человека.

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом являются  
общее собрание его участников (единственный участник),  
единоличный исполнительный орган (управляющая организация).

На основании договора от 08.04.2005 г. № (09-2-035)217 управление текущей деятельностью Общества в 2021 году осуществляли:

- единоличный исполнительный орган АО «Полиметалл УК»;
- управляющий директор Овчинников Юрий Борисович, дата назначения 09.01.2019 г. приказ № 181-К/УК от 27.12.18г.

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2021 не избиралась.

## **2. Сведения о применяемых принципах Учетной политики**

### **2.1. Бухгалтерская отчетность**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

### **2.2. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы (развернуто).

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.4. Основные средства**

В составе основных средств учитываются активы Общества стоимостью более 40 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), для управленческих нужд

Общества, для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, в отношении которых не предполагается последующая перепродажа и которые способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе запасов.

Срок полезного использования (далее – СПИ) объекта основных средств определяется комиссией, назначенной приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

– ожидаемого (планируемого) срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

– ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонтов;

– нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, сроков аренды, сроков разработки месторождения, установленных лицензией на право пользования недрами, в технико-экономическом обосновании, в проектной документации разработки месторождения, в проектной документации (техническом проекте) разработки месторождения, и в других документах, имеющихся на дату принятия объекта к учету);

– технических параметров (срока службы), предусмотренных рабочей документацией, паспортом объекта, инструкцией (руководством) по эксплуатации и т.п.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно с применением линейного способа.

Переоценка основных средств не производится.

## **2.5. Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в виде акций признается совокупность акций с единым государственным регистрационным номером выпуска акций.

Последующая оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с целью отражения в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (в том числе долговые ценные бумаги и предоставленные займы), подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

## **2.6. Расходы по займам и кредитам**

Общество не проводит расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов отчетного периода исходя из условий предоставления займа (кредита) в случае, если такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

## **2.7. Учет запасов**

Учет запасов, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

В составе запасов учитываются активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и сроком использования более 12 месяцев. Стоимость таких запасов признается расходом периода, в котором произошло списание (отпуск) запаса в производство.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса (по строке 1230 «Дебиторская задолженность»).

По состоянию на 31.12.2021 запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

### **2.7.1 Учет материалов и товаров**

На счете 10 «Материалы» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, перечисленные в подпунктах «а», «б» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением покупных полуфабрикатов.

На счете 41 «Товары» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпунктах «г», «ж», «з» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

При отпуске и списании материалов и товаров себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

При отгрузке покупателю товаров, единицей учета которых является партия по заказу, себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

### **2.7.2 Учет незавершенного производства**

На счете 20 «Основное производство» в аналитике по подразделениям и статьям затрат учитываются запасы, указанные в подпункте «е» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением полуфабрикатов собственного производства.

Незавершенное производство Общество оценивает в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

### 2.7.3 Учет готовой продукции

На счете 43 «Готовая продукция» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпункте «в» пункта 3 ФСБУ 5/2019. На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости.

При отгрузке готовой продукции покупателю, списании себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

При отгрузке покупателю товаров, единицей учета которых является партия по заказу, себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

### 2.8. Резервы

Общество создает следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам.
- Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в случае наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.
- Резерв под обесценение материалов и товаров.
- Резерв под обесценение незавершенного производства и готовой продукции.

#### *Резерв по сомнительным долгам*

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на последнюю дату каждого квартала.

С целью определения сомнительных долгов осуществляется проверка дебиторской задолженности Общества. После выявления сомнительные долги группируются в зависимости от срока возникновения на 4 группы:

- до 90 дней включительно,
- от 91 до 180 дней включительно,
- от 181 до 360 дней включительно,
- свыше 360 дней.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из срока возникновения задолженности в следующем размере:

- 0% - до 90 дней включительно,
- 10% - от 91 до 180 дней включительно,
- 50% - от 181 до 360 дней включительно,
- 100% - свыше 360 дней.

Резерв по сомнительным долгам начисляется в размере разницы между величиной резерва, начисленного на последнюю дату текущего квартала, и величиной резерва, начисленного на последнюю дату предыдущего квартала.

#### *Резерв под обесценение материалов и товаров*

Общество формирует резерв под обесценение материалов и товаров ежегодно, 31 декабря отчетного года (далее – Отчетная дата).

Материалы и товары оцениваются на Отчетную дату по одной из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи (далее – ЧСП).

Превышение фактической себестоимости материалов и товаров над их ЧСП признается обесценением указанных запасов.

В случае наличия признаков обесценения материалов и товаров Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их ЧСП.

**ЧСП** товаров – предполагаемая цена, по которой Общество может продать товары в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их подготовки к продаже и осуществления продажи.

Материалы с наличием признаков обесценения не предназначены для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд, в связи с этим квалифицируются в качестве товара, предназначенного для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

ЧСП товаров и материалов определяется по формуле.

ЧСП товаров (материалов) = ПЦ товаров (материалов) – ПЗ товаров (материалов), где:

ПЦ – предполагаемая цена продажи товаров (материалов);

ПЗ – предполагаемые затраты, необходимые для подготовки товаров (материалов) к продаже и осуществления продажи.

Общество создает резерв под обесценение материалов и товаров в размере, не превышающем их фактическую себестоимость. Резерв под обесценение материалов и товаров определяется по формуле:

РО товаров (материалов) = ЧСП товаров (материалов) – СС товаров (материалов), где:

РО товаров (материалов) – резерв под обесценение товаров (материалов);

ЧСП товаров (материалов) – чистая стоимость продажи товаров (материалов),

СС товаров (материалов) – фактическая себестоимость товаров (материалов) на Отчетную дату.

Величина восстановления резерва под обесценение материалов и товаров определяется по формуле:

ВВРО товаров (материалов) = ЧСП товаров (материалов) – БС товаров (материалов),

где:

ВВРО товаров (материалов) – величина восстановления резерва под обесценение товаров (материалов);

ЧСП товаров (материалов) – чистая стоимость продажи товаров (материалов), рассчитанная на следующую Отчетную дату;

БС товаров (материалов) – балансовая стоимость товаров (материалов) на следующую Отчетную дату.

При выбытии материалов и товаров, учитываемых по ЧСП, в расходах признается их балансовая стоимость.

### ***Резерв под обесценение незавершенного производства и готовой продукции***

В случае наличия признаков обесценения НЗП и готовой продукции (далее – ГП) Общество признает обесценение указанных запасов путем создания соответствующего резерва. Признаками обесценения НЗП и ГП могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

Величина резерва под обесценение НЗП и ГП (далее – Резерв НЗП и ГП) определяется как сумма, на которую фактическая себестоимость НЗП (ГП) превышает чистую стоимость продажи ГП (работ, услуг), в производстве (при оказании) которых используется НЗП. При этом чистой стоимостью продажи указанных ГП (работ, услуг) считается предполагаемая цена, по которой Общество может их продать, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для завершения производства, подготовки к продаже и (или) осуществления продажи.

В случае, если чистая стоимость продажи НЗП (ГП), по которым ранее признано обесценение, продолжает снижаться, Общество увеличивает Резерв НЗП и ГП на соответствующую величину. В случае, если чистая стоимость продажи НЗП (ГП), по которым ранее признано обесценение, повышается, Общество восстанавливает ранее созданный Резерв НЗП и ГП (не выше фактической себестоимости НЗП и ГП).

## **2.9. Оценочные обязательства**

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска.
- Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования.

### ***Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска***

Оценочное обязательство по выплате отпускных в целом по Обществу суммируется за месяц по каждому сотруднику и рассчитывается по формуле:

$$ООВО = Дн * Сз/п + Дн * Сз/п * (К + T1/100 + T2/100 + T3/100),$$

где:

- Дн – дни неиспользованного отпуска;
- Сз/п – среднедневной заработок;
- К – коэффициент уплаты СВ;
- T1 – тариф по травматизму;
- T2 – тариф на ОМС;
- T3 – дополнительный тариф в ПФ. Тариф применяется при условии, если сотрудник на отчетную дату занят на определенных видах работ.

### ***Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования***

Оценочное обязательство по выплате премии сотрудникам в рамках ежегодного премирования начисляется на последнюю дату текущего месяца в размере 1/12 общей суммы обязательства на текущий календарный год.

Оценочное обязательство по выплате премии рассчитывается по формуле:

$$ООВП = O + O * (T1 + T2 + T3), \text{ где:}$$

- O – оценочное обязательство в части премии;
- T1 – тариф СВ в ПФ;
- T2 – тариф СВ на ОМС;
- T3 – тариф СВ по травматизму.

## **2.10. Признание доходов**

Учет выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) первичных учетных документов за отгруженные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает раздельный учет доходов от обычных видов деятельности – от реализации товаров, от оказания транспортных и экспедиторских услуг, агентских услуг, маркетинговых услуг, консультационных услуг, от сдачи активов в аренду и прочих доходов.

## **2.11. Признание расходов**

Учет затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

К прямым затратам относятся расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство».

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на продажу отражаются на субсчете 44.01.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и 44.01.4 «содержание складского хозяйства».

Прочие расходы отражаются на субсчете 91.02 «Прочие расходы».

Незавершенное производство и готовую продукцию Общество оценивает в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

Затраты на ремонт производственных основных средств включаются в расходы текущего отчетного периода как расходы по обычным видам деятельности.

Общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы» и отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

## **2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам Общества относятся:

- денежные суммы (вклады), перечисленные по договорам банковских вкладов (депозитов), заключенным на условиях выдачи вкладов по первому требованию (вклады до востребования), либо вклады по депозитам, срок возврата которых согласно сроку, определенному договором, составляет три месяца или менее с даты заключения договора.
- векселя, которые подлежат оплате сроком по предъявлению, либо, векселя, срок платежа по которым наступает в течение трех месяцев или менее с даты поступления векселя.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

### **3. Существенные показатели и другие раскрытия.**

Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества представлены в таблицах и пояснениях по следующим разделам:

#### **3.1. Основные средства**

- 3.1.1. Приложение Наличие и движение основных средств
- 3.1.2. Приложение Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

#### **3.2. Прочие внеоборотные активы**

- 3.2.1. Приложение Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса
- 3.2.2. Приложение Незавершенные капитальные вложения

#### **3.3. Запасы**

- 3.3.1. Приложение Наличие и движение запасов
- 3.3.2. Приложение Расшифровка затрат в незавершенном производстве

#### **3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

- 3.4.1. Приложение Наличие и движение дебиторской задолженности
- 3.4.2. Приложение Просроченная дебиторская задолженность
- 3.4.3. Приложение Наличие и движение кредиторской задолженности

#### **3.5. Денежные средства и их эквиваленты**

- 3.5.1. Приложение Расшифровка денежных средств и их эквивалентов
- 3.5.2. Приложение Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств
- 3.5.3. Приложение Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

#### **3.6. Капитал и распределение прибыли**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 не менялся и составляет 1 185 000 тыс. руб.

Прибыль Общества не распределялась.

#### **3.7. Оценочные и условные обязательства**

- 3.7.1. Приложение Информация о совокупном изменении оценочных обязательств

#### **3.8. Кредиты и займы**

- 3.8.1. Приложение Расшифровка кредитов и займов

#### **3.9. Финансовые вложения**

- 3.9.1. Приложение Расшифровка финансовых вложений

#### **3.10. Доходы по обычным видам деятельности**

- 3.10.1. Приложение Структура доходов по обычным видам деятельности
- 3.10.2. Приложение Данные об основных покупателях и заказчиках Общества

#### **3.11. Расходы по обычным видам деятельности**

- 3.11.1. Приложение Структура расходов по обычным видам деятельности
- 3.11.2. Приложение Расшифровка затрат на производство

### **3.12. Прочие доходы и расходы**

- 3.12.1. Приложение Расшифровка прочих доходов
- 3.12.2. Приложение Расшифровка прочих расходов

### **3.13. Курсовые разницы**

- 3.13.1. Приложение Расшифровка курсовых разниц

### **3.14. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)**

- 3.14.1. Приложение Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства

Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль в 2021 году - 20%.

### **3.15. Раскрытие информации о связанных сторонах**

- 3.15.1. Приложение Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу
- 3.15.2. Приложение Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества
- 3.15.3. Приложение Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом (дочерние и зависимые общества)
- 3.15.4. Приложение Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом и иные связанные стороны

### **3.16. Обеспечения обязательств**

- 3.16.1. Приложение Расшифровка обеспечения обязательств

### **3.17. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты**

Резкая эскалация конфликта в Украине привела к введению дополнительных и более жестких санкций в адрес России со стороны мирового сообщества, а также возможности применения новых санкций в будущем.

Анонсированные по настоящую дату санкции не окажут существенного влияния на деятельность Общества. Масштаб и степень влияния любых потенциальных санкций (и возможных ответных санкций) пока неизвестны, однако в дальнейшем они могут повлиять на ключевые российские финансовые институты, предприятия различных отраслей экономики, а также на деятельность Общества и его окружение. Общество считает, что прямые санкции против него маловероятны, однако риск их введения не может быть полностью исключен. Общество заблаговременно реализовало план действий по обеспечению непрерывности ведения бизнеса, включая: отбор ключевых поставщиков; управление ликвидностью; диверсификацию долгового портфеля; сохранение каналов продаж.

При оценке способности продолжать деятельность в обозримом будущем, Общество учитывало свое финансовое положение, ожидаемые результаты коммерческой деятельности: размер заимствований; доступные кредитные/заемные средства; свои ожидания по соответствию условиям кредитных договоров/договоров займа; планы и обязательства по капитальным вложениям.

В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Управляющий директор  
ООО «ТД Полиметалл»



Овчинников Ю. Б.

«25» марта 2022 года



М.П.

3.1.1 Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>Основные средства - всего</b>	<b>2021</b>	<b>502 223</b>	<b>(173 668)</b>	<b>29 539</b>	<b>(6 208)</b>	<b>4 566</b>	<b>(30 344)</b>	<b>525 554</b>	<b>(199 446)</b>	
	<b>2020</b>	<b>503 307</b>	<b>(152 475)</b>	<b>15 608</b>	<b>(16 693)</b>	<b>7 570</b>	<b>(28 762)</b>	<b>502 223</b>	<b>(173 668)</b>	
<i>в том числе:</i>										
Здания	2021	362 950	(110 465)				(11 796)	362 950	(122 261)	
	2020	362 950	(98 670)				(11 796)	362 950	(98 670)	
Сооружения	2021	30 180	(19 995)	4 157			(3 091)	34 337	(23 086)	
	2020	30 191	(17 011)		(12)	9	(2 993)	30 180	(19 995)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	2021	9 975	(6 256)	986	(144)	110	(2 037)	10 818	(8 182)	
	2020	15 953	(4 233)	206	(6 184)	309	(2 332)	9 975	(6 256)	
Офисное оборудование	2021	15 364	(10 501)	4 146	(219)	147	(3 455)	19 291	(13 809)	
	2020	13 686	(9 665)	3 509	(1 831)	1 828	(2 663)	15 364	(10 501)	
Транспортные средства	2021	54 465	(23 264)	19 221	(5 736)	4 244	(9 390)	67 950	(28 410)	
	2020	53 190	(20 135)	9 942	(8 666)	5 424	(8 553)	54 465	(23 264)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	2 214	(1 723)	194	(109)	64	(154)	2 299	(1 812)	
	2020	1 781	(1 599)	433			(124)	2 214	(1 723)	
Другие виды основных средств	2021	3 205	(1 463)	835			(421)	4 040	(1 885)	
	2020	1 686	(1 161)	1 519			(302)	3 205	(1 463)	
Земельные участки	2021	23 870						23 870		
	2020	23 870						23 870		

Первоначальная стоимость основных средств, по которым прекращено начисление амортизационных отчислений в связи с погашением стоимости, составляет:

- на 31.12.2021 года 26 601 тыс.руб.  
 - на 31.12.2020 года 17 253 тыс.руб.  
 - на 31.12.2019 года 18 176 тыс.руб.

3.1.2 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

*Тыс. руб.*

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	4 335	188
<i>в том числе:</i>		
<i>Сеть кабельная</i>	<i>178</i>	
<i>Ограждение склада(порт)</i>	<i>4 157</i>	
<i>Система охранной сигнализации и СКУД</i>		<i>188</i>
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего		
<i>в том числе:</i>		

3.2.1 Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса

*Тыс. руб.*

Наименование показателя	По состоянию на			
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
1	2	3	4	
<b>Прочие внеоборотные активы всего:</b>	<b>20 111</b>	<b>2 772</b>	<b>342</b>	
в том числе				
Строительство объектов основных средств, в т. ч.:				
Железнодорожный тупик необщего пользования с погрузочно-разгрузочным комплексом ст. Нижний Бестях	19 479	1 748	-	
Техпереворужение МФ	-	1 748	-	
Оборудование и строительные материалы	-	-	-	
<b>Приобретение объектов основных средств, в т. ч.</b>	<b>426</b>	<b>651</b>		
МФУ Xerox VersaLink B7025 наполный с тумбой и доп. лотком (VLB7025 SS)	220			
Персональный компьютер DellOptiPlex 3080 Core i5-10505/8 Гб/256 GB NVMe/Win10 Pro/5nbd	206			
Шкаф сушильный для одежды "Рубин" РПС-9-175 (до 9 комплектов)		78		
Сплит-система Daikin FAQ100B/RR100BV/-40T (с зимним комплектом)		502		
Шкаф сушильный для одежды Рубин РПС-5-120 (до 5 комплектов)		71		
Авансы поставщикам на приобретение и строительство объектов основных средств		-		
<b>Долгосрочные расходы будущих периодов</b>	<b>207</b>	<b>373</b>	<b>342</b>	

3.2.2 Незавершенные капитальные вложения

*Тыс. руб.*

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты периода	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	<b>2021</b>		<b>19 905</b>			<b>19 905</b>
	<b>2020</b>					
<i>в том числе:</i>						
Железнодорожный тупик необщего пользования с погрузочно-разгрузочным комплексом ст. Нижний Бестях	2021		19 479			19 479
	2020					
МФУ Xerox VersaLink B7025 наполный с тумбой и доп. лотком (VLB7025 SS)	2021		220			220
	2020					
Персональный компьютер DellOptiPlex 3080 Core i5-10505/8 Гб/256 GB NVMe/Win10 Pro/5nbd	2021		206			206
	2020					

3.3.1 Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Запасы - всего	2021	2 247 916		23 557 656	(22 693 657)			X	3 111 916	18 345	
	2020	1 663 427		20 717 003	(20 133 138)			X	2 247 916		
<i>в том числе:</i>											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2021	2 513		42 508	(37 311)				51 964	7 709	
	2020	1 863		26 220	(25 571)				34 817	2 513	
Готовая продукция	2021			29 465	(29 465)				61 924		
	2020										
Товары для перепродажи	2021	1 843 028		21 382 117	(20 349 417)				74 026 046	2 875 728	
	2020	1 543 880		18 548 550	(18 249 401)				61 090 050	1 843 028	
Товары и готовая продукция отгруженные	2021	270 115		58 906	(316 270)					12 751	
	2020			383 216	(113 101)					270 115	
Затраты в незавершенном производстве	2021	801		172 638	(172 638)						
	2020			95 480	(96 281)						
Прочие запасы и затраты	2021	131 913		1 861 982	(1 778 167)					215 728	
	2020	116 883		1 646 941	(1 631 910)					131 913	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	2021	347		10 042	(10 389)						
	2020			17 221	(16 874)					347	

3.3.2 Расшифровка затрат в незавершенном производстве

Тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на	
	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3
Основное производство		4
Владивостокский филиал		
Маркетинговые услуги	0	0
		801

3.4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода				
		На начало периода		выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	в результате причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	Погашение	списание на финансовый результат			восстановлен не резерва/ списание за счет резерва	создание (изменение) резерва	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Дебиторская задолженность	2021	4 023 871	(7 575)	6 702 616	31 541	(3 819 901)		6	(2 014)	6 938 127	(9 583)	
всего	2020	2 513 571	(12 567)	3 362 594	9 661	(1 863 956)	4 393	666	(66)	4 021 871	(7 575)	
<i>в том числе:</i>												
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	1 878 672		3 026 950	366	(1 739 909)				3 166 079		
	2020	611 301	(130)	1 336 843		(69 472)	130			1 878 672		
Авансы выданные	2021	2 089 340	(1 279)	3 562 040		(2 057 980)		5	(1 951)	3 593 400	(3 225)	
	2020	1 836 061	(1 939)	2 022 770		(1 769 491)		666	(5)	2 089 340	(1 279)	
Прочая	2021	55 859	(6 296)	113 626	31 175	(22 012)		1	(63)	178 648	(6 358)	
	2020	66 209	(10 498)	2 981	9 661	(24 993)	4 263		(61)	55 859	(6 296)	

3.4.2 Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
всего						
<i>в том числе:</i>						
Расчеты с покупателями и заказчиками					730	
Авансы выданные	3 225		1 279		1 939	
Прочая	6 358		6 296		10 498	

3.4.3 Наличие и движение кредиторской задолженности (за исключением заемных средств)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		погашение	выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате процентов, штрафов и иные начисления			
1	2	3	4	5	6	7	8
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2021	1 422 906	3 509 103	1	(986 321 )	(25 )	3 945 663
	2020	508 696	1 238 501		(324 291 )		1 422 906
<i>в том числе:</i>							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021	1 319 195	1 146 189		(985 351 )	(25 )	1 480 008
	2020	400 985	1 218 696		(300 486 )		1 319 195
Авансы полученные	2021	15 927	247 880		(153 )		263 654
	2020	10 223	11 042		(5 338 )		15 927
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	2021	86 907	79 863	1			166 771
	2020	82 595	7 991		(3 679 )		86 907
Расчеты с персоналом по оплате труда	2021	65	23 920				23 984
	2020	13 240			(13 175 )		65
Прочая	2021	812	2 011 251		(817 )		2 011 246
	2020	1 652	773		(1 613 )		812

### 3.5.1 Расшифровка денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	Тыс. руб.				
	31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019		
2	3	4	5		
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	2 286	2 592	1 937		
Денежные средства на валютных счётах	9 989	8 330			
Денежные средства в кассе	2	1	8		
Денежные средства на специальных счетах			41 028		
<b>Всего</b>	<b>12 277</b>	<b>10 923</b>	<b>42 973</b>		

На отчетные даты нет ограничений на использование денежных средств.

### 3.5.2 Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	2021 год	2020 год	
1	2	3	
Возврат налогов и взносов	2 085	522	
Оплата штрафных санкций	16 768	8 790	
Поступления от прочих дебиторов/кредиторов	23 753	3 770	
НДС (свернуто)	401 154	102 136	
Возврат не востребоваанных таможенных платежей		21 759	
<b>Всего</b>	<b>443 760</b>	<b>136 977</b>	

### 3.5.3 Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	2021 год	2020 год	
1	2	3	
Оплата таможенных платежей	715 961	491 374	
Платежи прочим дебиторам/кредиторам	184 425	194 666	
<b>Всего</b>	<b>900 386</b>	<b>686 040</b>	

3.7.1 Информация о совокупном изменении оценочных обязательств в 2021 году

		Тыс. руб.			
Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Изменение	Остаток на конец года	
1	2	3	4	5	
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	2021	146 089	24 903	170 992	
	2020	115 395	30 694	146 089	
<i>в том числе:</i>					
Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска	2021	60 682	13 512	74 193	
	2020	40 806	19 876	60 682	
Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования	2021	85 408	11 391	96 799	
	2020	74 590	10 818	85 408	

**Дополнительная информация**

Количество неиспользованных дней отпуска, учтенных при формировании оценочного обязательства по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска:

- на 31.12.2021 года	9 708,69 дня
- на 31.12.2020 года	9 015,87 дня
- на 31.12.2019 года	7 168,33 дня

3.8.1 Расшифровка кредитов и займов

Тыс. руб.

1	2	3	4	5	6	7		8	9	10
						Дата заключения	Дата погашения			
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>										
АО "Полиметалл"	займ	Договор № ПМ 1 (07-2-0052)/ТДПМ 1 (07-1-0011) от 02.07.2018	руб.	4 156 120		02.07.2018	01.01.2024			
ООО "Ресурсы Албазино"	займ	Договор № РА 1 (07-2-0006)/ТДПМ 1 (07-1-0009) от 25.12.2017	руб.	185 670		25.12.2017	01.01.2023			
АО "Серебро Магдалана"	займ	Договор № СМ 1 (07-2-0025)/ТДПМ 1 (07-1-0008) от 25.12.2017	руб.	44 770		25.12.2017	01.01.2023			
<b>Всего</b>				<b>4 386 560</b>						
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>										
АО "Полиметалл"	займ	Договор № ПМ 1 (07-2-0052)/ТДПМ 1 (07-1-0011) от 02.07.2018	руб.		226 827	02.07.2018	01.01.2024			
ООО "Ресурсы Албазино"	займ	Договор № РА 1 (07-2-0006)/ТДПМ 1 (07-1-0009) от 25.12.2017	руб.		38 849	25.12.2017	01.01.2023			
АО "Серебро Магдалана"	займ	Договор № СМ 1 (07-2-0025)/ТДПМ 1 (07-1-0008) от 25.12.2017	руб.		11 526	25.12.2017	01.01.2023			
<b>Всего</b>					<b>277 202</b>					

3.9.1 Расшифровка финансовых вложений

Тыс. руб.

Контрагент	1	2	3	4	5	Срок действия договора		8	9
						6	7		
Финансовое вложение (займ, акции, доли др.)	Реquisiteлы договора (номер, дата)	Валюта договора	Стоимость на 31.12.2021	Дата заключения	Дата погашения	Наличие просрочек, пролонгаций (сумма, срок)	Обеспечение		
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>									
Всего									
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>									
Овчинников Ю. Б.	займ	Договор займа от 03.06.2020	руб.	-	03.06.2020	05.02.2021			
Всего									

В 2021 году Обществом не формировался резерв под обеспечение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обеспечения.

3.10.1 Структура доходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
1	2	3
Оптовая торговля	23 665 748	20 481 753
Аренда	31 144	30 943
Вознаграждение экспедитора (агента)	85 177	78 394
Маркетинговые и консультационные услуги	133 387	103 830
Услуги по организации доставки грузов	21 237	-
Прочие услуги	146	1 340
<b>Всего строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>23 936 840</b>	<b>20 696 260</b>

3.10.2 Данные об основных покупателях и заказчиках Общества

Контрагент	Вид дохода	Тыс. руб.	
		Сумма операций за 2021 год	Доля, %
1	2	3	
ООО ЗК Майское	Оптовая торговля	2 750 206	11,6
ООО Светлое		1 234 237	5,2
АО Серебро Магадана		2 604 172	11,0
ООО Ресурсы Албазино		3 047 870	12,9
ООО АГМК		1 095 547	4,6
ООО Омолонская золоторудная компания		2 723 604	11,5
АО Южно-Верхоянская Горнорудная Компания		3 712 436	15,7
ООО Кутынская ГТК		1 733 642	7,3
ООО ГРК Амикан		490 279	2,1
АО Золото Северного Урала		1 154 836	4,9
ООО Приморское		521 553	2,2
ООО Краснотурьинск-Полиметалл		1 967 878	8,3
Прочие		629 488	2,7
<b>Всего</b>		<b>23 665 748</b>	<b>100</b>

**3.11.1 Структура расходов по обычным видам деятельности**

*Тыс. руб.*

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	1	2	3	3
Оптовая торговля		20 371 608		17 781 204
Аренда		16 403		18 390
Маркетинговые услуги		105 656		77 892
Услуги по организации доставки грузов		21 162		
Резерв под обесценение запасов		18 345		
<b>Всего строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах</b>		<b>20 533 173</b>		<b>17 877 486</b>

**3.11.2 Расшифровка затрат на производство**

*Тыс. руб.*

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	1	2	3	3
Материальные затраты		20 585		23 729
Расходы на оплату труда		726 277		580 367
Отчисления на социальные нужды		163 537		128 906
Амортизация		23 525		21 723
Прочие затраты		1 864 689		1 665 841
<b>Итого по элементам</b>		<b>2 798 613</b>		<b>2 420 565</b>
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		(83 814 )		(15 031 )
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.				
<b>Всего расходы по обычным видам деятельности</b>		<b>2 714 799</b>		<b>2 405 534</b>

### 3.12.1 Расшифровка прочих доходов

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
1	2	3
Безвозмездное получение имущества	1 268	7
Доходы и расходы прошлых лет, принимаемые для НО	3 422	4 813
Доходы и расходы с реализацией ОС	3 747	10 766
Курсовые разницы	91 047	126 517
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 153	
Прочие доходы и расходы	148	673
Реализация прочего имущества (без НДС)	122	
Реализация ТМЦ и прочего имущества (по ставке НДС 20 %)	78	227
Резерв дебиторской (кредиторской) задолженности	5	691
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	25	
Судебные расходы и арбитражные сборы (в т. ч. госпошлина)	5	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	37 466	9 661
<b>Всего строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>140 486</b>	<b>153 355</b>

### 3.12.2 Расшифровка прочих расходов

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
1	2	3
Амортизация непроизводственных фондов	32	7
Безвозмездная передача имущества сотрудникам	1 696	796
ДМС детей работников	3 174	
Доходы и расходы прошлых лет, принимаемые для НО	6 578	5 774
Доходы и расходы с реализацией ОС	1 645	9 422
Курсовые разницы	70 605	129 200
Налоги, сборы и иные аналогичные платежи	2 269	1 298

НДС с расходов, принимаемых для НО	1	2 383
Непринимаемые доходы и расходы по НО	4 279	3 746
Оплата работ (услуг) за сотрудников	657	246
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6 262	2 598
Принятие к учету производственных фондов	181	420
Противоэпидемиологические мероприятия по COVID-19	198	
Прочие доходы и расходы	19	135
Выбытие (списание) ОС		231
Расходы на проведение праздников, спортивно-массовых мероприятий и проч. (непринимаемые)	3 653	1 088
Расходы на услуги банков	2 911	3 324
Реализация прочего имущества (без НДС)	122	
Реализация ТМЦ и прочего имущества (по ставке НДС 20 %)	19	148
Резерв дебиторской (кредиторской) задолженности	2 015	92
Списание недостач, боя, брака, истечение срока годности	668	2 369
Судебные расходы и арбитражные сборы (в т. ч. госпошлины)	319	239
Суммы, начисленные сотруднику и не принимаемые для налога на прибыль	1 627	1 375
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	80 399	4 425
<b>Всего строка 2350 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>189 331</b>	<b>169 317</b>

### 3.13.1 Расшифровка курсовых разниц

*Тыс. руб.*

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	Сумма положительных курсовых разниц	Сумма отрицательных курсовых разниц
1	2	3	4
Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации, всего:		91 047	70 605
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	52	9 542	5 965
	60.21	6 354	5 428
	76	9	134
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	60.31	73 625	57 963
	62.31	1 517	1 002
Величина курсовых разниц, отнесенных на иные счета бухгалтерского учета			114

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на 31.12.2021 года :

1 доллар США = 74,2926 рубля;

1 ЕВРО = 84,0695 рублей.

**3.14.1 Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства**

Условный расход (доход) по налогу на прибыль за 2021 год составил 92 121 тыс. руб.

**Расшифровка отложенного налога на прибыль**

<i>Тыс. руб.</i>		
Наименование операций, в отношении которых возникают временные разницы	ОНА	ОНО
1	2	3
Основные средства (амортизация)		1 305
Расходы на капитальные вложения (абз.2 п.9 ст.258 НК РФ)		(1 304)
Резервы сомнительных долгов (доходы)	402	
Оценочные обязательства и резервы	4 981	
Расходы по имуществу стоимостью от 40 000 руб до 100 000 руб.		(562)
Реализация основных средств		109
Резерв под обесценение товаров	3 669	
Убыток от реализации ОС	67	
<b>ИТОГО:</b>	<b>9 118</b>	<b>(453)</b>
<b>Отложенный налог на прибыль (2-3):</b>	<b>8 665</b>	

**Расшифровка постоянного налогового расхода (дохода)**

<i>Тыс. руб.</i>		
Операции, в отношении которых возникают постоянные разницы	Постоянный налоговый расход	Постоянный налоговый доход
1	2	3
Основные средства (амортизация)	1 185	
Не принимаемые расходы для НО	3 519	
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 703</b>	

### 3.15.1 Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения	312 216	262 838

### 3.15.2 Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества

Наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ - ОГРН, место нахождения; для ФЛ - гражданство, должность в организации (если применимо)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным (например, доля владения)	Дата наступления основания	Наличие операций в 2021 году	Тип операций со связанными сторонами
1	2	3	4	5	6
АО "Полиметалл"	ОГРН 1027802743308; РФ, Санкт-Петербург г., Народного Ополчения пр-кт, дом № 2, офис 1089	Участник 100 %	14.04.2005	Да	Выдача/получение займов на финансирование деятельности

В соответствии с требованиями статьи 6.1 ФЗ-115 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество предприняло все возможные меры по установлению информации о бенефициарных владельцах. Общество не раскрывает информацию о своих бенефициарных владельцах в связи с тем, что прямо и косвенно доля владения каждого участника - физического лица не превышает 25% уставного капитала Общества».

### 3.15.3 Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом (дочерние и зависимые общества)

Наименование связанной стороны	ОГРН, место нахождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Наличие операций в 2021 году	Тип операций со связанными сторонами
1	2	3	4	5	6
отсутствует					

3.15.4 Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом и иные связанные стороны

Наименование связанной стороны	ОГРН, место нахождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Наличие операций в 2021 году	Тип операций со связанными сторонами
1	2	3	4	5
PMTL Holding Ltd	Кипр, Parthenonos 6 3rd floor 3031 Limassol	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Polymetal International Plc	Джерси, Огиар Хаус, Эспланада, Сент-Хельер	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Polymetal London Limited	Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии, Berkeley Square House, Berkeley Square, London W1J 6BD	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Three K Exploration and Mining Ltd.	Британские Виргинские острова, Тринити Чемберс, п.я. 4301, Родд Таун, Тортола	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
UVGK Holdings Limited	Кипр, Parthenonos 6 3rd floor 3031 Limassol	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Акционерное общество "Аргентум"	5067746959660, РФ, Санкт-Петербург г, Народного Ополчения пр-кт, дом № 2, оф. 145	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Акционерное общество "Барваринское"	Республика Казахстан, Костанайская обл., Тарановский р-н, Асенкритовский с.о., с. Варваринка	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Приобретение/продажа товаров, работ, услуг
Акционерное общество "Золото Северного Урала"	1026601184170, РФ, Свердловская обл, Красногурьевск г, Карпинского ул, дом № 4	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Продажа товаров, работ, услуг

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "ТД Полиметалл" за 2021 год

Акционерное общество "Маминская горнорудная компания"	1026602035943, РФ, Свердловская область, г.о. Каменский, с. Маминское, ул. Фурманова, д.1 стр.1, оф.2	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Продажа товаров, работ,услуг
Акционерное общество "Полиметалл Инжиниринг"	1047808011900, РФ, Санкт-Петербург г, Народного Ополчения пр-кт, дом № 2, оф.309	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Продажа товаров, работ,услуг
Акционерное общество "Полиметалл Управляющая Компания"	1047808011899, РФ, Санкт-Петербург г, Народного Ополчения пр-кт, дом № 2, оф.1025	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг, предоставление имущества в аренду
Акционерное общество "Серебро Магадана"	1024900957070, РФ, Магаданская обл, Магадан г, ул. Транспортная, дом № 1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Акционерное общество "Южно-Верхоянская Горнодобывающая Компания"	1021401046435, РФ, Республика Саха (Якутия), Якутск г, Дзержинского ул, дом № 23	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Амурский гидрометаллургический комбинат"	1072706000421, РФ, Хабаровский край, г. Амурск, Машиностроителей ш, дом № 5	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Алтай Голд"	1050303058794, РФ, Вологодская область, г. Череповец, ул. Мира, д. 30	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Общество с ограниченной ответственностью "АПК "Возрождение"	1126612001559, РФ, Свердловская обл, Каменский р-н, Маминское с, Фурманова ул, дом № 1, строение 1, оф.2	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Оказание услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Башкирская ГРК"	1190280035142, РФ, Башкортостан Респ, Уфа г, Крайняя ул, дом № 2, комната 22	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Продажа товаров, работ,услуг

Общество с ограниченной ответственностью "Золото Челюскин"	1197847080892, РФ, Санкт-Петербург г, Народного Ополчения пр-кт, дом № 2, строение А, оф. 584	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Золоторудная компания "Майское"	1047725002863, РФ, Чукотский автономный округ, Чаунский, Певек, Обручева, дом № 27	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Индустрия"	1076658000473, РФ, Карелия Респ, Петрозаводск г, Кирова ул, дом № 25	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Красногурьинск-Полиметалл"	1186658006688, РФ, Свердловская обл, Красногурьинск г, Фрунзе ул, дом № 51, оф. 205	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Кутынская ГГК"	1092723016594, РФ, Хабаровский край, Хабаровск г, Муравьева-Амурского ул, дом № 18	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Омолонская золоторудная компания"	1114910000182, РФ, Магаданская обл., г. Магадан, ул. Транспортная, дом № 1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Падалиное"	1162724065514, РФ, Хабаровский край, Амурск г, Амурская ул, дом № 6Б, помещение 2	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Оказание услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Триморское"	1174910001683, РФ, Магаданская обл., Магадан г, Транспортная ул, дом № 1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Прогноз-Серебро"	1067758367654, РФ, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Держинского, д. 25, этаж 5, офис 20/1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг

Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"	1052700190124, РФ, Хабаровский край, Амурск г, Машиностроителей ш, дом № 2	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг Выдача/получение займов на финансирование деятельности
Общество с ограниченной ответственностью "Саумская Горнорудная Компания"	1169658095859 РФ, Свердловская обл, г. Ивдель, пр-кт Комсомола, д.51, оф.10	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Светлое"	1032700297200, РФ, Хабаровский край, Хабаровск г, Муравьева-Амурского ул, дом № 18, оф. 219	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Семченское золото"	1091001011397, РФ, Карелия Респ, Петрозаводск г, Кирова ул, дом № 25	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Оказание услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Тихоокеанский гидрометаллургический комбинат"	1172724025286, РФ, Хабаровский край, г. Советская Гавань, ул. Пионерская, д. 17, офис 14	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Общество с ограниченной ответственностью ГРК "Амикан"	1022402645825, РФ, Красноярский край, Красноярск г, Карла Маркса ул, дом № 93А, помещение 4	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Амикан Эксплорейшн Кампани"	1052466045125, РФ, Красноярский край, Красноярск г, Карла Маркса ул, дом № 78, пом.5	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" до 10.08.2021	нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Гольцовое"	1204900001085, РФ, г.Магаданская обл., г. Магадан, ул. Транспортная, д.1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	

Общество с ограниченной ответственностью "Новопетровское"	1207700129262, РФ, Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 69, этаж 3, помещение II, офис 4Г	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Левобережный"	1212700002019, РФ, г. Хабаровск, ул. Муравьева - Амурского, д.18 оф. 419.1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" до 17.06.2021	нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Кулюкли"	1212700002008 РФ, г. Хабаровск, ул. Муравьева - Амурского, д.18 оф. 419	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Горно-Алтайская рудная компания"	1216600007194 РФ, г.Екатеринбург, Сибирский тракт, строение 12, офис 605	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Минерал Ресурс"	117665811662 РФ, г.Екатеринбург, Сибирский тракт, строение 12, офис 402	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Сагитовское"	1207700127271 РФ, Москва, ул. Новочеремушкинская, д.69, эт.3 пом. II, оф. 4Д	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Омолонская горнорудная компания"	1207700137798 РФ, г. Магадан, ул. Транспортная, д.1, оф. 306	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Куларуголь"	1211400008577 РФ, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д.23, этаж 6, каб.9	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Общество с ограниченной ответственностью Горнопромышленный холдинг "РусКит"	1114910002998 РФ, г. Магадан, ул. Транспортная, д.1, этаж 1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Матенвунай»	1197847017884, РФ, Санкт-Петербург, 24-я линия В.О., д. 3-7 литер Б, помещение 19-Н, офис 207	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	

Товарищество с ограниченной ответственностью "Inter Gold Capital"	Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, Жарминский район, п. Ауэзов	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Совместное предприятие Общество с ограниченной ответственностью "YANGI OLTIN"	Республика Узбекистан, город Ташкент, Мирабадский район, ул. Тараса Шевченко, 34, 301	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "Ауэзовские коммунальные сети"	Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, Жарминский район, поселок Ауэзов, квартал "А", здание 30	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "Бакырчикское горнодобывающее предприятие"	Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, Жарминский район, поселок Ауэзов, квартал «А», здание 30Г	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"		Приобретение/продажа товаров, работ, услуг
Товарищество с ограниченной ответственностью "Комаровское горное предприятие"	Республика Казахстан, Костанайская область, Житикаринский район, г. Житикара, ул. Кирзавод, д.1А	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	Продажа товаров, работ, услуг
Товарищество с ограниченной ответственностью "Полиметалл Евразия"	Республика Казахстан, г. Нур-Султан, район Есиль, улица Д. Конаева, дом 10 блок А эт. 9	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "Полиметалл Инжиниринг Казахстан"	Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, г. Усть-Каменогорск, ул. Кабанбай батыра, д. 47	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "Тарутинское"	Республика Казахстан, Костанайская область, г. Костанай, пр. Аль-Фараби, стр. 74, 411	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	

Товарищество с ограниченной ответственностью "СП Шекара"	Республика Казахстан, Костанайская обл., город Костанай, проспект Аль- Фараби, здание 74	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "СП КМК"	Республика Казахстан, Костанайская обл., город Костанай, ул. Л.Толстого, д.74	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Пекинская Горно-рудная компания»	1202400002969, РФ, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 86, помещение 2, кабинет 11	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	

3.16.1 Расшифровка обеспечения обязательств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Контрагент	Договор поручительства (залога)	Срок действия договора	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
<b>Полученные - всего</b>						
в том числе						
<b>Выданные - всего</b>				<b>21 544 854</b>	<b>6 932 365</b>	<b>175 313</b>
в том числе						
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Райффайзенбанк"	6574/S3	30.12.2022	6 686 334	6 919 860	
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Райффайзенбанк"	б/н	21.05.2025	14 858 520		
Аккредитив-021911905500N/RR/ПП/20.02.19	ПАО "Сбербанк России"	0162-1-101219	17.02.2022		12 505	81 277
Аккредитив-021911905500N/RR/ПП/20.02.19	АО "ЮниКредитБанк"	00171-01-0049489	01.04.2020			94 036