

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТД Полиметалл» за 2024 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, муниципальный округ Княжево внутригородская территория города, проспект Народного Ополчения, дом 2, литера А, помещение 1-Н, кабинет 1089.

Фактический адрес Общества: Общества: Российская Федерация, 198216, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Княжево внутригородская территория города, проспект Народного Ополчения, дом 2, литера А, помещение 1-Н, кабинет 1089.

Общество зарегистрировано 14 апреля 2005 г. регистрационный номер 1057810222250.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 005533529.

Основными видами деятельности Общества в 2024 году являлись:

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

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 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 и за ее пределами:

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	72

Владивостокский ООО «ТД Полиметалл»	690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Пологая, д. 3	нет	47
Хабаровский ООО «ТД Полиметалл»	680000, Хабаровский край г. Хабаровск, ул. Истомина, д. 51 А	нет	46
Якутский ООО «ТД Полиметалл»	677000, Республика Саха /Якутия/, г. Якутск, ул. Дзержинского д. 25	нет	43
Уральский ООО «ТД Полиметалл»	620100, Свердловская область, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, д. 12, стр. 8, кабинет 7	нет	27
Обособленное подразделение г. Находка	692940, 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	20
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	6

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2024 год составила 374,6 человек. По состоянию на 31.12.2024 численность работающих в Обществе составляет 404 человек. По состоянию на 31.12.2023 численность работающих в Обществе составляла 386 человек.

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 2024 году осуществляли:

– единоличный исполнительный орган АО «Полиметалл УК»;

– управляющий директор Овчинников Юрий Борисович, дата назначения 09.01.2019 г. приказ № 181-К/УК от 27.12.2018 г.

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2024 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», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Федеральных стандартов бухгалтерского учета, 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) выраженных в иностранной валюте стоимостей 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. Нематериальные активы

Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н (далее – ФСБУ 14/2022).

Общество отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 способом, предусмотренным пунктом 53 ФСБУ 14/2022, на конец периода, предшествующего отчетному

Общество применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, и имеющих стоимость за единицу более 100 000 рублей.

Нематериальные активы (далее – НМА) учитываются на субсчетах 04.01 «Нематериальные активы организации», 04.02 «Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

НМА классифицируются по видам:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных;

- исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;

- прочие НМА (в т.ч. неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности и приравненных к ним средств индивидуализации, в т.ч. программного обеспечения и баз данных; объекты НМА, полученные в результате НИОКР, относящихся к стадии разработок; разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности; владение «ноу-хау», секретной формулой или процессом, информацией в отношении промышленного, коммерческого или научного опыта).

После признания в бухгалтерском учете все объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом. Суммы накопленной амортизации учитываются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Общество проверяет НМА на обесценение в соответствии с пунктом 2.12 Пояснений.

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.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются несущественными, если они не превышают 5 (пять) процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

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 займодавцу (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.

Равномерным включением признается ежемесячное включение. Несущественным отличием от ежемесячного включения признается ежеквартальное включение. Начисление процентов по условиям предоставления займа (кредита) реже одного раза в квартал признается существенным отличием от равномерного включения.

2.8. Запасы

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).

В составе запасов учитываются активы, перечисленные в пункте 3 ФСБУ 5/2019.

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»).

2.8.1. Учет материалов и товаров

На счете 10 «Материалы» 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 в производство, списании материалов, отгрузке материалов покупателю, списании товаров в случаях, отличных от их продажи, себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Себестоимость товаров, единицей учета которых является партия, определенная заказом, при их списании в случае продажи, при отгрузке покупателю, рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

2.8.2. Учет незавершенного производства

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

2.8.4. 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). Себестоимость готовой продукции, единицей учета которой является партия, определенная заказом, при ее списании в случае продажи, при отгрузке покупателю, рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

2.9. Основные средства

Общество ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и имеющих стоимость более 100 000 рублей.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств, предметов аренды, признанных в качестве прав пользования активами, с частотой более 12 месяцев. Существенными по величине являются затраты в размере более 100 000 рублей.

Основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства». Объекты недвижимости, признанные в учете в качестве основных средств, права собственности на которые не зарегистрированы, учитываются на субсчете 01.08 «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы». Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Основные средства классифицируются по видам: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки, другие виды основных средств.

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Суммы накопленной амортизации учитываются на счете 02 «Амортизация основных средств».

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество проверяет основные средства на обесценение в соответствии с пунктом 2.12 Пояснений.

2.10. Капитальные вложения

Общество ведет учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов способом, предусмотренным пунктом 25.1 ФСБУ 26/2020, на конец периода, предшествующего отчетному.

Капитальные вложения классифицируются в соответствии с пунктом 5 ФСБУ 26/2020 при их признании в бухгалтерском учете, при этом:

- затраты на приобретение объектов основных средств учитываются на субсчетах 08.01 «Приобретение земельных участков», 08.04 «Приобретение объектов основных средств»,

- затраты на создание, улучшение (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция) или восстановление (замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с частотой более 12 месяцев) объектов основных средств учитываются на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств»,

- затраты на приобретение, создание, улучшение объектов НМА учитываются на

субсчетах 08.05 «Приобретение нематериальных активов» и 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ».

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение в соответствии с пунктом 2.12 Пояснений.

2.11. Аренда

Общество ведет учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

Общество – арендатор:

- учитывает право пользования активом (далее – ППА) на субсчете 01.03 «Аренднованное имущество», амортизацию ППА на субсчете 02.03 «Амортизация арендованного имущества», обязательство по аренде (далее – ОПА) на субсчете 76.07 «Расчеты по аренде»;

- начисляет амортизацию ППА ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования ППА;

- начинает начисление амортизации ППА с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, прекращает с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ППА с бухгалтерского учета;

- проверяет ППА на обесценение в соответствии с пунктом 2.12 Пояснений;

- не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, предусмотренных пунктом 11 ФСБУ 25/2018;

- увеличивает величину ОПА на величину начисляемых процентов на конец каждого месяца или квартала, в зависимости от условий договора аренды.

Общество – арендодатель:

- в случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета операционной аренды учитывает такой объект на счете 01 «Основные средства», на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности»;

- признает доходы по операционной аренде в обычном порядке (в составе прочих доходов) равномерно на конец каждого месяца или квартала, в соответствии с условиями договора аренды;

- в случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды признает инвестицию в аренду в качестве актива и учитывает на субсчете 76.07.И «Чистая стоимость инвестиции в аренду»;

- признает проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, в качестве прочего дохода на конец каждого месяца или квартала, в соответствии с условиями договора аренды;

- проверяет на обесценение чистую стоимость инвестиции в аренду в соответствии с пунктом 2.12 Пояснений.

2.12 Проверка на обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиции в аренду.

Общество проверяет на обесценение основные средства, нематериальные активы и капитальные вложения (далее – активы), руководствуясь пунктом 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», пунктом 43 ФСБУ 14/2022 и пунктом 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» соответственно, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36

«Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2015 года № 217н.

Общество – арендатор проверяет на обесценение права пользования активами руководствуясь пунктом 33 МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество – арендодатель проверяет на обесценение чистую стоимость инвестиции в аренду руководствуясь пунктом 38 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года, введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов РФ от 27.06.2016 года № 98н.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит:

- проверку наличия признаков возможного обесценения активов;
- тестирование на предмет обесценения, путем сравнения возмещаемой стоимости активов или единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС), с их или ее балансовой стоимостью;
- проверку на обесценение прав пользования активами (далее – ППА), чистой стоимости инвестиции в аренду (далее – ЧСИА);
- проверку признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении активов, ППА, ЧСИА больше не существует или уменьшился.

При наличии любого признака обесценения Общество оценивает возмещаемую стоимость актива.

Если возмещаемая стоимость отдельного актива не может быть определена, то ценность использования и, следовательно, возмещаемая стоимость определяются для ЕГДС, к которой принадлежит актив.

При наличии признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении актива или ЕГДС, больше не существует или уменьшился, Общество производит расчет возмещаемой стоимости актива и увеличивает балансовую стоимость актива до его возмещаемой стоимости – восстанавливает убыток от обесценения.

Убыток от обесценения отражается в составе прочих расходов, восстановление убытка от обесценения учитывается в составе прочих доходов.

Общество согласно разделу 5.5 «Обесценение» МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки.

В отношении ЧСИА кредитные убытки – это обесценение ЧСИА и возможная непогашенная дебиторская задолженность по договору аренды, которые признаются:

- по ЧСИА (финансовому активу) в соответствии с порядком, изложенным выше;
- по дебиторской задолженности по договору аренды в соответствии с правилами расчета резерва по сомнительным долгам.

2.13. 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 судебным разбирательствам и претензионным спорам.

Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска

Оценочное обязательство признается ежемесячно в размере разницы между величиной оценочного обязательства, признанного на последнюю дату месяца, и величиной

оценочного обязательства, признанного за предыдущие месяцы отчетного периода.

Оценочное обязательство включает в себя сумму отпускных, которая необходима для исполнения (погашения) обязательства Общества перед работниками по состоянию на отчетную дату, рассчитанную с учетом дней неиспользованного отпуска, потенциально полагающиеся работникам в соответствии с трудовым законодательством, и сумму обязательных страховых взносов, исчисленных с суммы отпускных по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования

Оценочное обязательство признается ежемесячно на последнюю дату месяца в размере 1/12 общей суммы обязательства Общества перед работниками на отчетный год.

Оценочное обязательство по судебным разбирательствам и претензионным спорам.

Оценочное обязательство представляет собой обязательство Общества по судебным разбирательствам и претензионным спорам с контрагентами и государственными структурами, возникшее в соответствии с пунктом 4 ПБУ 8/2010 при одновременном соблюдении условий, установленных пунктом 5 ПБУ 8/2010, и не завершенное на 31 декабря отчетного года.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете ежегодно 31 декабря и подлежит проверке в порядке, установленном пунктом 23 ПБУ 8/2010.

2.14. Резервы

Общество создает следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в случае наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений;
- резерв под обесценение материалов и товаров;

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв начисляется ежеквартально в сумме разницы между величиной резерва, начисленного на последнюю дату квартала, и величиной резерва, начисленного на последнюю дату предыдущего квартала.

Восстановление созданного резерва, в случаях уменьшения резерва, погашения дебиторской задолженности и т.п., кроме списания нереальной для взыскания дебиторской задолженности, учитывается в составе прочих доходов.

Резерв под обесценение материалов и товаров

Общество формирует резерв под обесценение материалов и товаров ежегодно 31 декабря отчетного года.

Материалы и товары оцениваются по наименьшей 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.

Общество создает резерв под обесценение материалов и товаров в размере, не превышающем их фактическую себестоимость.

Если на 31 декабря отчетного года величина резерва под обесценение материалов (товаров) меньше величины резерва на 31 декабря прошлого года, резерв подлежит восстановлению, если превышает – резерв подлежит увеличению.

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

2.15. 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 06.05.1999 года №32н.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете при наличии условий, установленных в пункте 12 ПБУ 9/99, прочие доходы признаются в порядке, установленном пунктом 16 ПБУ 9/99, исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни и условий соответствующего договора.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает отдельный учет доходов от обычных видов деятельности – от реализации товаров, от оказания транспортных и экспедиторских услуг и прочих доходов.

2.16. Признание расходов

Учет затрат на производство и продажу продукции (выполнение работ, оказание услуг) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года № 33н, ФСБУ 5/2019, Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н.

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

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на продажу отражаются на субсчетах 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, полуфабрикаты собственного производства и готовую продукцию Общество оценивает в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

2.17. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, перечисленных в пунктах 16, 17 ПБУ 23/2011.

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

Переклассификация объектов ОС в долгосрочные активы к продаже отсутствует.

В результате выбытия основных средств за 2024 год получена убыток в размере 2 287 тыс. руб.

В результате проверки признаков возможного обесценения активов (в т.ч. основных средств и прав пользования активами) не выявлено.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации на 31.12.2024 составляет 72 877 тыс. руб.

Общество провело проверку в бухгалтерском учете элементов амортизации объектов основных средств, соответствующих текущему состоянию объектов на 31.12.2024.

Срок полезного использования основных средств в течение отчетного года проверяется при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации:

- при проведении модернизации (реконструкции, достройки, дооборудования, ремонта, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев) объектов основных средств;
- при передаче имущества в аренду;
- при иных обстоятельствах.

Срок полезного использования объектов ОС, проверенный в течение отчетного года, не подлежит проверке на конец отчетного года.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, в силу следующего:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Причины, указанные в пп. «а» и «в», обусловлены следующими факторами:

– обязанность Общества, установленная законодательством РФ, в отношении объектов ОС, а именно: обязанность консервации и ликвидации опасных производственных объектов; обязанность сбора, накопления, утилизации, обезвреживания, хранения и захоронения отходов в целях предотвращения вредного воздействия отходов производства и потребления на здоровье человека и окружающую среду;

– высокая стоимость транспортировки материальных ценностей, остающихся от выбытия объектов ОС, и как следствие, нецелесообразность приобретения возможными покупателями.

Кроме того, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов ОС не может быть определена из-за отсутствия аналогов на рынке в отношении уникальных, редких машин и оборудования.

В результате проведенной проверки элементов амортизации объектов ОС установлено, что условия использования объектов основных средств не изменились, изменение элементов амортизации не требуется.

3.1.1. Приложение Наличие и движение основных средств.

3.1.2. Приложение Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, проведения ремонта, технического осмотра, технического

обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев и частичной ликвидации.

3.1.3. Приложение Иное использование основных средств.

3.1.4. Приложение Элементы амортизации основных средств и их изменения.

3.1.5. Приложение Обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиций в аренду.

3.2. Прочие внеоборотные активы

В результате проверки признаков возможного обесценения активов (в т.ч. капитальных вложений) не выявлено.

3.2.1. Приложение Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

3.2.2. Приложение Незавершенные капитальные вложения.

Информация по обесценению капитальных вложений содержится в Приложении 3.1.5. «Обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиций в аренду».

3.3. Запасы

По состоянию на 31.12.2024 запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

3.3.1. Приложение Наличие и движение запасов.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

В результате проверки признаков возможного обесценения активов (в т.ч. чистой стоимости инвестиции в аренду) не выявлено.

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.

Информация по обесценению чистой стоимости инвестиций в аренду содержится в Приложении 3.1.5 «Обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиций в аренду».

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 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 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 расходов (доходов), отложенного налогового актива и обязательства.

Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль в 2024 году - 20%.

3.14.2. В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество осуществило пересчет ОНА, ОНО по состоянию на 31.12.2024 года в связи с изменением ставки по налогу на прибыль организаций, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Изменение ОНА и ОНО в связи с пересчетом составляет:

- отложенный налоговый актив 33 690 тыс. руб.,
- отложенное налоговое обязательство (2 672) тыс. руб.

Разница, возникшая в результате пересчета ОНА, ОНО в связи с изменением ставки по налогу на прибыль организаций, отражена в строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

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 – 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. Корректировки показателей отчетности в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибки

Отражение последствий изменений учетной политики в связи с началом применения нормативных правовых актов.

Корректировки показателей отчетности представлены в Приложениях к настоящему пункту.

3.17.1. Приложение Корректировки статей бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики.

3.17.2. Приложение Корректировки статей отчета о финансовых результатах в связи с изменением учетной политики.

3.18. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.19. Влияние ситуации, обусловленной текущей геополитической обстановкой, санкциями, введенными странами Запада в отношении России и мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление

Общество обладает значительным запасом прочности и текущая геополитическая обстановка, введенные странами Запада санкции в отношении России в 2024 году и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказывают существенного влияния на его функционирование.

На текущий момент Общество адаптировало каналы продаж и цепочки поставок, полученные денежные средства доступны для использования. На дату составления отчетности Общество располагает достаточным объемом собственных денежных средств и заемных средств, что в сочетании с прогнозируемыми денежными потоками является достаточным для выполнения финансовых обязательств Общества. Общество рассчитывает исполнять обязательства по мере наступления сроков их погашения.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности к Обществу не применяются какие-либо определенные санкции.

Управляющий директор
ООО «ТД Полиметалл»

Овчинников Ю. Б.

«17» марта 2025 г.



3.1.1. Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	2024	578 632	(269 222)	39 201	(18 990)	9 999	(35 981)				598 843	(295 202)
	2023	566 775	(231 775)	12 698	(840)	832	(38 278)				578 632	(269 222)
в том числе:												
Здания	2024	362 950	(145 853)				(11 796)				362 950	(157 648)
	2023	362 950	(134 057)				(11 796)				362 950	(145 853)
Сооружения	2024	34 337	(32 815)				(1 521)				34 337	(34 337)
	2023	34 337	(27 952)				(4 863)				34 337	(32 815)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2024	20 356	(11 585)	6 117	(4 850)	2 792	(4 003)				21 623	(12 795)
	2023	18 969	(9 819)	1 622	(235)	227	(1 993)				20 356	(11 585)
Офисное оборудование	2024	20 662	(18 804)	1 893	(762)	762	(1 099)				21 794	(19 141)
	2023	20 909	(18 141)	260	(507)	507	(1 170)				20 662	(18 804)
Транспортные средства	2024	66 651	(44 671)	18 251	(12 223)	5 742	(7 848)				72 678	(46 777)
	2023	66 651	(35 570)				(9 101)				66 651	(44 671)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	2 768	(2 319)		(56)	56	(115)				2 713	(2 377)
	2023	2 768	(2 204)				(115)				2 768	(2 319)
Другие виды основных средств	2024	6 987	(3 201)	12 933	(1 099)	647	(672)				18 820	(3 226)
	2023	4 593	(2 710)	2 492	(98)	98	(589)				6 987	(3 201)
Земельные участки	2024	23 870									23 870	
	2023	23 870									23 870	
Права пользования активами	2024	40 051	(9 974)	7			(8 927)				40 058	(18 901)
	2023	31 728	(1 322)	8 324			(8 652)				40 051	(9 974)

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

- на 31.12.2024 года 88 039,00 тыс.руб.
- на 31.12.2023 года 40 635,00 тыс.руб.
- на 31.12.2022 года 79 491,00 тыс.руб.

3.1.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, проведения ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, проведения ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев - всего	6 888	2152
в том числе:		
<i>Сеть кабельная структурированная (склад КНА)</i>		380
<i>Система АПС и СОУЭ(офис СПб)</i>		1772
<i>Система пожарной сигнализации и видеонаблюдения</i>	6 888	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-
в том числе:	-	-

3.1.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	617	617	617
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге	-	-	-

3.1.4. Элементы амортизации основных средств и их изменения на 31.12.2024

№ п/п	Наименование объекта основных средств	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Элементы амортизации						
				до проверки			Условия использования объекта ОС изменились, требуется изменение элементов амортизации Да / Нет	после проверки		
				Срок полезного использования в бухгалтерском учете, мес.	Ликвидационная стоимость объекта ОС, руб.	Способ начисления амортизации		Срок полезного использования в бухгалтерском учете, мес.	Ликвидационная стоимость объекта ОС, руб.	Способ начисления амортизации

Изменения элементов амортизации по объектам основных средств на 31.12.2024 года не было.

3.1.5. Обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, права пользования активом и чистой стоимости инвестиций в аренду

№ п/п	Вид активов	Сумма признанного убытка от обесценения, тыс.руб.	Наименование генерирующей единицы	Описание генерирующей единицы	События и обстоятельства, которые привели к признанию или восстановлению убытка от обесценения (наличие или отсутствие признаков возможного обесценения активов)	Возмещаемая стоимость генерирующей единицы (ценность использования), тыс.руб.	Ставка дисконтирования, использованная в текущей оценке ценности использования	Основные виды активов, затронутые убытками от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Основные средства	0	Не применимо	Не применимо	<p>По результатам проверки наличия признаков возможного обесценения активов установлено, что признаки возможного обесценения отсутствуют.</p> <p>Балансовая стоимость всех активов может быть возмещена, поскольку никаких существенных изменений, оказывающих негативное влияние на Общество, не произошло и не произойдет в ближайшем будущем.</p> <p>Вследствие отсутствия признаков возможного обесценения у Общества нет причин для тестирования активов на предмет обесценения</p>	<p>Вследствие отсутствия признаков возможного обесценения активов Общество не проводит тестирование активов на предмет обесценения</p>	-	Неприменимо
2	Нематериальные активы	0	Не применимо	Поскольку отдельный актив не создает денежных потоков, определить ценность использования активом не представляется возможным, поэтому Общество оценивает возмещаемую стоимость актива, как разницу между справедливой стоимостью и затратами на выбытие			-	Неприменимо
3	Капитальные вложения	0	Не применимо	-			-	Неприменимо
4	Права пользования активами	0	Не применимо	-			-	Неприменимо
5	Чистая стоимость инвестиций в аренду	0	Не применимо	-			-	Неприменимо

3.3.1 Наличные и движимые запасы

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступление и затраты	Изменения за период			На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		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	2024	3 649 611	(35 727)	34 730 623	(33 734 765)	21 007		89 388 244	4 645 468	(14 720)
	2023	3 966 001	(20 473)	32 415 630	(32 732 020)	(15 254)		103 353 508	3 649 611	(35 727)
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2024	6 567		41 770	(40 136)			46 973	8 201	
	2023	13 481		44 789	(51 703)			89 627	6 567	
Товары для перепродажи	2024	3 415 889	(35 727)	31 545 060	(30 561 447)	21 007		89 341 271	4 399 502	(14 720)
	2023	3 567 466	(20 473)	29 272 414	(29 423 991)	(15 254)		103 263 881	3 415 889	(35 727)
Товары и готовая продукция отгруженные	2024									
	2023			28 881	(28 881)					
Затраты в незавершенном производстве	2024	3 652		716 772	(710 970)				9 454	
	2023			252 056	(248 404)				3 652	
Прочие запасы и затраты	2024	222 035		2 393 880	(2 387 732)				228 183	
	2023	384 977		2 784 944	(2 947 886)				222 035	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	2024	1 468		33 141	(34 480)				128	
	2023	77		32 546	(31 155)				1 468	

3.4.1. Наличные и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва/ списание за счет резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Дебиторская задолженность - всего	2024	9 436 248	(5 673)	5 905 798	44 620	(6 014 453)		1 338	(169 236)	9 372 213	(288 272)
	2023	6 931 612	(4 984)	6 694 360	43 204	(4 232 814)	(114)	858	(1 548)	9 436 248	(5 673)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024	4 030 952		2 998 543	10	(2 589 565)			(114 701)	4 439 940	(114 701)
	2023	2 694 405		2 880 250		(1 543 703)				4 030 952	
Авансы выданные	2024	5 229 333	(4 360)	2 863 199		(3 370 786)		1 247	(169 188)	4 721 746	(172 301)
	2023	4 044 071	(4 949)	3 762 884		(2 577 508)	(114)	659	(71)	5 229 333	(4 360)
Прочая	2024	175 963	(1 313)	44 056	44 610	(54 102)		91	(48)	210 527	(1 269)
	2023	193 136	(35)	51 226	43 204	(111 603)		199	(1 477)	175 963	(1 313)

3.4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	288 272		5 673		4 984	
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	114 701					
Авансы выданные	172 301		4 360		4 949	
Прочая	1 269		1 313		35	

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		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
1	2	3	4	5	6	7	8
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2024	3 084 477	2 030 640	10 643	(1 900 005)	(47 586)	3 178 170
	2023	2 549 502	2 097 942	35 011	(1 593 722)	(4 256)	3 084 478
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024	2 347 028	1 307 089	10 639	(1 459 501)	(47 586)	2 157 669
	2023	2 100 250	1 578 924	35 011	(1 362 901)	(4 256)	2 347 028
Авансы полученные	2024	456 275	713 578		(263 997)		905 857
	2023	230 554	439 243		(213 522)		456 275
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	2024	250 308	2 621		(175 999)		76 930
	2023	189 386	77 408		(16 486)		230 308
Расчеты с персоналом по оплате труда	2024	29 078	7 101				36 179
	2023	27 306	1 772				29 078
Прочая	2024	1 788	251	4	(508)		1 535
	2023	2 006	595		(813)		1 788

3.5.1. Расшифровка денежных средств и их эквивалентов

Тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	2 392	1 126	1 262
Денежные средства на валютных счётах	-	-	162
Денежные средства в кассе	-	-	-
Всего	2 392	1 126	1 424

На отчетные даты нет ограничений на использование денежных средств.

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

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3
Оплата штрафных санкций	30 183	26 039
Поступления от прочих дебиторов/кредиторов	755	11 215
НДС (свернуто)	-	10 348
Всего	30 938	47 602

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

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3
Оплата таможенных платежей	6	509 821
Платежи прочим дебиторам/кредиторам	379 651	503 173
НДС (свернуто)	232 542	-
Всего	612 199	1 012 993

3.7.1. Информация о совокупном изменении оценочных обязательств в 2024 году

Тыс. руб.				
Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Изменение	Остаток на конец года
1	2	3	4	5
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	2024	-	-	-
	2023	-	-	-
в том числе:				
	2024	-	-	-
	2023	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2024	292 657	41 332	333 988
	2023	210 558	82 099	292 657
в том числе:				
Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска	2024	120 024	15 637	135 660
	2023	97 846	22 178	120 024
Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования	2024	172 633	25 695	198 328
	2023	112 712	59 921	172 633

Дополнительная информация

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

- на 31.12.2024 года	12 296,20 дня
- на 31.12.2023 года	11 695,56 дня
- на 31.12.2022 года	10 799,70 дня

3.8.1. Расшифровка кредитов и займов

Тыс. руб.

Кредитор	Кредитный продукт (кредитная линия, кредит, овердрафт, займ, гарантия, др.)	Реквизиты договора (номер, дата)	Валюта договора	Задолженность на 31.12.2024 по основному долгу	Задолженность на 31.12.2024 по процентам	Срок действия договора		Наличие просрочек, пронгаций (сумма, срок)	Обеспечение
						Дата заключения	Дата погашения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные кредиты и займы									
АО "Полиметалл"	займ	Договор № ПМ 1(07-2-0052)/ТДПМ 1(07-1-0011) от 02.07.2018	рубли	8 064 895		02.07.2018	01.01.2029		
ООО "Ресурсы Албазнио"	займ	Договор № РА 1(07-2-0006)/ТДПМ 1(07-1-0009) от 25.12.2017	рубли	90		25.12.2017	01.01.2027		
АО "Серебро Магадана"	займ	Договор № СМ 1(07-2-0025)/ТДПМ 1(07-1-0008) от 25.12.2017	рубли			25.12.2017	01.01.2027		
Всего				8 064 985					
Краткосрочные кредиты и займы									
АО "Полиметалл"	займ	Договор № ПМ 1(07-2-0052)/ТДПМ 1(07-1-0011) от 02.07.2018	рубли		1 257 634	02.07.2018	01.01.2029		
ООО "Ресурсы Албазнио"	займ	Договор № РА 1(07-2-0006)/ТДПМ 1(07-1-0009) от 25.12.2017	рубли		14	25.12.2017	01.01.2027		
АО "Серебро Магадана"	займ	Договор № СМ 1(07-2-0025)/ТДПМ 1(07-1-0008) от 25.12.2017	рубли		-	25.12.2017	01.01.2027		
Всего					1 257 649				

3.9.1. Расшифровка финансовых вложений

Контрагент	Период	Финансовое вложение (займ, акции, доли др.)	Реквизиты договора (номер, дата)	Валюта договора	Стоимость, на конец периода	Срок действия договора		Наличие просрочек, продолжений (сумма, срок)	Обеспечение	На конец периода	
						Дата заключения	Дата погашения			Резерв под обесценение финансовых вложений	Величина финансовых вложений (строка 1170/ 1240 бухгалтерского баланса)
						7	8			11	12
	2024				843 216						843 216
	2023				872 175						872 175
в т.ч.											
ООО "АЭК Холдинг"	2024	займ	Договор № ТДПМ 6(07-2-0014) от 02.09.2022	рубли	12 950	02.09.2022	31.12.2025				12 950
	2023				12 090						12 090
ООО "Скала-Групп"	2024	займ	Договор № ТДПМ 61(07-2-0013) от 17.06.2022	рубли	11 167	17.06.2022	31.07.2025				11 167
	2023				33 500						33 500
ООО "ТД Техгоркомплект"	2024	займ	Договор № ТДПМ 1(07-2-0015) от 03.07.2023	рубли	819 100	03.07.2023	02.07.2025				819 100
	2023				826 585						826 585
Краткосрочные финансовые вложения - всего											
	2024										
	2023										
в т.ч.											

В 2024 году Обществом не формировался резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.10.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
1	2	3
Оптовая торговля	36 279 422	35 387 353
Аренда	-	30 178
Вознаграждение экспедитора (агента)	111 194	141 562
Маркетинговые и консультационные услуги	102 500	87 610
Услуги по организации доставки грузов	526 317	134 140
Прочие услуги	126	130
Всего строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах	37 019 559	35 780 973

3.10.2. Данные об основных покупателях и заказчиках Общества

Контрагент	Вид дохода	Тыс. руб.	
		Сумма операций за 2024 год	Доля, %
1	2	3	4
ООО ЗК Майское	Оптовая торговля	3 148 924	8,7
ООО Светлое		1 642 523	4,5
АО Серебро Магадана		4 892 855	13,5
ООО Ресурсы Албазино		4 442 378	12,2
ООО АГМК		2 297 126	6,3
ООО Омолонская золоторудная компания		4 932 137	13,6
АО Южно-Верхоянская Горнорудная Компания		4 481 105	12,4
ООО Кутынская ГГК		1 060 096	2,9
ООО ГРК Амикан		4 764 307	13,1
АО Золото Северного Урала		802 571	2,2
ООО Полиметаллы Северного Урала		264 036	0,7
ООО Краснотурьинск-Полиметалл		1 133 794	3,1
ООО Прогноз-Серебро		1 428 582	3,9
Прочие		988 988	2,7
Всего			36 279 422

3.11.1. Структура расходов по обычным видам деятельности

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3
Оптовая торговля	30 394 486	29 279 582
Аренда	-	15 951
Маркетинговые услуги	134 777	128 523
Услуги по организации доставки грузов	480 400	103 929
Резерв под обесценение запасов	(21 007)	15 254
Всего строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах	30 988 656	29 543 239

3.11.2. Расшифровка затрат на производство

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3
Материальные затраты	35 725	46 640
Расходы на оплату труда	1 293 983	1 134 360
Отчисления на социальные нужды	298 673	257 727
Амортизация	18 915	22 825
Прочие затраты	2 838 561	3 273 331
Итого по элементам	4 485 857	4 734 883
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(6 148)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		162 942
Всего расходы по обычным видам деятельности	4 479 709	4 897 825

3.12.1. Расшифровка прочих доходов

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3
Безвозмездное получение имущества	204	491
Возмещение убытков (страховое)	1 015	136
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		120
Доходы и расходы прошлых лет, принимаемые для НО	6 669	5 755
Доходы и расходы с реализацией ОС	11 987	47
Доходы и расходы, связанные с арендой имущества (ставка НДС 20 %)	32 840	447
Корректировки прошлых лет для уточненных деклараций	6 403	472
Курсовые разницы	136 994	268 497
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		2 706
Прочие доходы и расходы	2 101	5 767
Реализация прочего имущества (без НДС)		5
Реализация ТМЦ и прочего имущества (по ставке НДС 20%)	44	202
Резерв дебиторской (кредиторской) задолженности	106	859
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	47 586	4 256
Судебные расходы и арбитражные сборы (в т. ч. госпошлина)	72	20
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	40 620	43 204
Всего строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах	286 641	332 984

3.12.2. Расшифровка прочих расходов

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3
Безвозмездная передача имущества сотрудникам (без НДС)	1 639	502

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ТД Полиметалл" за 2024 год

Безвозмездная передача имущества сотрудникам (ставка НДС 20 %)	983	1 055
Величина начисляемых процентов на обязательства по аренде, чистую стоимость инвестиций в аренду	-	3 821
Выплаты физическим лицам, кроме сотрудников, не принимаемые для налога на прибыль	534	2 068
ДМС детей работников	3 861	4 085
Доходы и расходы прошлых лет принимаемые для НО	8 077	8 292
Доходы и расходы с реализацией ОС (без НДС)	79	
Доходы и расходы с реализацией ОС (ставка НДС 20 %)	10 644	8
Корректировки прошлых лет для уточненных деклараций	19 032	-
Доходы и расходы, связанные с арендой имущества (ставка НДС 20 %)	20 382	318
Курсовые разницы	218 253	531 785
Налоги, сборы и иные аналогичные платежи	1 830	1 378
Налоги, сборы и иные аналогичные платежи, не принимаемые для НО	979	14 609
Непринимаемые доходы и расходы по НО	8 974	15 953
Оплата работ (услуг) за сотрудников	1 328	1 105
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	9 016
Прочие доходы и расходы	890	436
Расходы в виде безвозмездно переданных денежных средств и (или) иного имущество, принимаемы для НО	2 897	1 207
Расходы на проведение праздников, спортивно-массовых мероприятий и проч. (не принимаемые)	4 897	4 402
Реализация прочего имущества (без НДС)	-	5
Реализация ТМЦ и прочего имущества (по ставке НДС 20%)	14	160
Резерв дебиторской (кредиторской) задолженности	283 936	1 548
Списание недостач, боя, брака, истечение срока годности	272	1 823
Судебные расходы и арбитражные сборы (в т.ч . госпошлина)	193	166
Суммы, начисленные сотруднику и не принимаемые для налога на прибыль	3 342	3 281
Услуги банков	1 855	2 717
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	33 110	35 347
Всего строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах	628 001	645 084

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:		136 994	218 253
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	52		
	60.21	5 519	20 134
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	60.31	131 125	197 456
	62.31	350	350
Величина курсовых разниц, отнесенных на иные счета бухгалтерского учета			313

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на 31.12.2024 года:

1 доллар США = 101,6797 рубль;

1 ЕВРО = 106,1028 рублей.

3.14.1. Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых расходов (доходов), отложенного налогового актива и обязательства

Условный расход (доход) по налогу на прибыль за 2024 год составил 46 388 тыс. руб.

Расшифровка отложенного налога на прибыль

Наименование операций, в отношении которых возникают временные разницы	2024 год		2023 год	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
	2	3	4	5
1				
Основные средства (амортизация)	(15)	785	317	849
Реализация основных средств		608		1
Убыток от реализации ОС	421		(28)	
Расходы на капитальные вложения (абз. 2 п. 9 ст. 258 НК РФ)		(1 520)		(643)
Аренднованное имущество		(1)		(1 665)
Амортизации арендованного имущества		1 785		1 730
Прочие расходы будущих периодов	(25)			
Резерв сомнительных долгов (доходы)	56 520		138	
Оценочные обязательства и резервы	8 266		16 420	
Резерв под обесценение товаров	(4 201)		3 051	
Незавершенное производство		129		(129)
Арендные обязательства	(2 303)		513	
Проценты по обязательствам		599		(324)
Курсовые разницы	(26 713)	11 624	28 515	(11 804)
Итого:	31 950	14 009	48 926	(11 984)
Отложенный налог на прибыль (2-3):	45 959		36 943	
Корректировка ОНА, ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль организаций (строка 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах)	33 690	(2 763)		X

Расшифровка постоянного налогового расхода (дохода)

Операции, в отношении которых возникают постоянные разницы	2024 год		2023 год	
	Постоянный налоговый расход	Постоянный налоговый доход	Постоянный налоговый расход	Постоянный налоговый доход
	2	3	4	5
1				
Основные средства (амортизация)	552		1 183	
Непринимаемые расходы для НО	6 063		9 841	
ИТОГО:	6 615		11 024	

3.15.1. Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения	516 512	466 542

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 2024 году	Наличие операций в 2023 году	Тип операций со связанными сторонами
1	2	3	4	5	6	7
Акционерное общество "Мангазея Плюс"	1247700035329, РФ, г. Москва, вн.тер.г.Муниципальный округ Даниловский, ул. Автозаводская, д.17, к.3, помещ. 2Н	Участник/Акционер, доля владения 100%	07.03.2024 г.	Нет	Нет	Нет
Янчуков Сергей Валентинович	РФ	Конечный бенефициар	07.03.2024 г.	Нет	Нет	Нет

3.15.3. 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 2024 году	Наличие операций в 2023 году	Тип операций со связанными сторонами
1	2	3	4	5	6

PMTL Holding Ltd	Кипр, Parthenonos 6 3rd floor 3031 Limassol	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" до 07.03.2024	нет	нет	
Polymetal International Plc	Республика Казахстан, город Астана, район Есиль, улица Динмухамеда Кунаева, здание 10, офис 507	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" до 07.03.2024	нет	нет	
Polymetal London Limited	Berkeley Square House, Berkeley Square, London W1J 6BD	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" до 07.03.2024	нет	нет	
UVGK Holdings Limited	Кипр, Parthenonos 6 3rd floor 3031 Limassol	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	
ALTYN DALA GOLD TRADING DMCC	Unit No: 2204-32 Mazaya Business Avenue BB1 Plot No: LTE-PH2- BB1 Jumeirah Lakes Towers Dubai UAE	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" до 07.03.2024	нет	нет	
Акционерное общество "Варваринское"	Республика Казахстан, Костанайская область, Тарановский район, Асенкритовский с.о., с. Варваринка, зд.1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" до 07.03.2024	нет	да	Продажа товаров, работ,услуг
Акционерное общество "Золото Северного Урала"	1026601184170, РФ, Свердловская область, г. Краснотурьинск, ул. Карпинского, д. 4	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью «Горно-рудная компания «Амикан»	1022402645825, РФ, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, д. 93А, пом. 5	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ТД Полиметалл" за 2024 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	да	Продажа товаров, работ,услуг
Акционерное общество "Полиметалл Управляющая Компания"	1047808011899, РФ, г. Санкт-Петербург, пр-кт Народного Ополчения, д. 2, лит.А, пом.1-Н, кабинет 1010	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Акционерное общество "Серебро Магадана"	1024900957070, РФ, Магаданская область, Мишкин 1, ул. Транспортная, д. 1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг. Выдача/получение займов и финансирование деятельности
Акционерное общество "Южно-Верхоянская Горнодобывающая Компания"	1021401046435, РФ, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 23	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Амурский гидрометаллургический комбинат"	1072706000421, РФ, Хабаровский край, г. Амурск, ш. Машиностроителей, д. 5	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "АПК "Возрождение"	1126612001559, РФ, Свердловская область, Каменский район, с. Маминское, ул. Фурманова, д. 1, стр. 1, оф.1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ТД Полиметалл" за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью "Башкирская ГРК"	1190280035142, РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Крайняя, д. 2, ком. 37	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Золото Челюскин"	1197847080892, РФ, г. Санкт-Петербург, пр-кт Народного Ополчения, д. 2, стр. А, оф. 584	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 21.11.2024	нет	нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Золоторудная компания "Майское"	1047725002863, РФ, Чукотский автономный округ, Чаунский район, г. Певск, ул. Обручева, д. 27	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Приобретение/пр одажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Индустрия"	1076658000473, РФ, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул.Кирова, д. 30, оф. 305	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Краснотурьинск-Полиметалл"	1186658006688, РФ, Свердловская область, г. Краснотурьинск, ул. Фрунзе, д. 51, оф. 305	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Приобретение/пр одажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Кутынская ГТК"	1092723016594, РФ, Хабаровский край, г.Хабаровск, ул. Ленинградская д. 46, пом. VII (4-38)	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Приобретение/пр одажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Падалинское"	1162724065514, РФ, Хабаровский край, г.Хабаровск, ул. Ленинградская, д. 46, помещ. VII (18)	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Продажа товаров, работ,услуг

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО "ТД Полиметалл" за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью "Приморское"	1174910001683, РФ, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспортная, д. 1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Прогноз-Серебро"	1067758367654, РФ, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 25, эт. 5, оф. 20/1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"	1052700190124, РФ, Хабаровский край, г. Амурск, ш. Машиностроителей, д. 2	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Продажа товаров, работ,услуг. Выдача/получение займов на финансирование деятельности
Общество с ограниченной ответственностью "Саумская Горнорудная Компания"	1169658095859 РФ, Свердловская область, г. Ивдель, пр-кт Комсомола, д.51, оф.10	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Светлое"	1032700297200, РФ, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д. 18, оф. 219	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Семченское золото"	1091001011397, РФ, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кирова, д. 30, оф. 310	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Тихоокеанский гидрометаллургический комбинат"	1172724025286, РФ, Хабаровский край, Советско-Гаванский м.р-н, г.п. город Советская Гавань, ул. Колесниченко, д. 4.	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Продажа товаров, работ,услуг

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО "ТД Полиметалл" за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью "Новопетровское"	1207700129262, РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Крайняя, д.2, ком.32	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Кулюкли"	1212700002008 РФ, г. Хабаровск, ул. Муравьева - Амурского, д.18 оф. 419	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 02.05.2024	нет	нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Горно-Алтайская рудная компания"	1216600007194, РФ, Красноярский край, г. Красноярск, ул.Карла Маркса, д. 93А, помещ. 5, ком. 4	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Оказание услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Минерал Ресурс"	1176658111662 РФ, Свердловская обл., г.Ивдель, пр.Комсомола, д.51, оф.12	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	нет	Продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Сагитовское"	1207700127271 РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Крайняя д.2, ком. 34	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Омолонская золоторудная компания"	1207700137798 РФ, г. Магадан, ул. Транспортная, д.1, оф. 306	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 17.09.2024	да	да	Приобретение/продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью Горнопромышленный холдинг "РусКит"	1114910002998 РФ, г. Магадан, ул. Транспортная, д.1, эт. 1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ТД Полиметалл" за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «Матенвунай»	1197847017884, РФ, г. Санкт-Петербург, 24-я линия В.О., д. 3-7 литер Б, помещение 19-Н, офис 207	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "Inter Gold Capital"	Республика Казахстан, Абай область, Жарминский район, Шалабайский сельский округ, село Шалабай, улица Б.Нуркина, здание 102	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 07.03.2024	нет	нет	
Совместное предприятие Общество с ограниченной ответственностью "YANGI OLTIN"	Республика Узбекистан, г. Ташкент, Мирабадский район, ул. Тараса Шевченко, 34, 301	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 07.03.2024	нет	нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "Ауэзовские коммунальные сети"	Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, Жарминский район, пос. Ауэзов, квартал "А", зд. 30	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 07.03.2024	нет	нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "Бакырчикское горнодобывающее предприятие"	Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, Жарминский район, пос. Ауэзов, квартал «А», зд. 30Г	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 07.03.2024	нет	да	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", до 07.03.2024	нет	да	Оказание услуг

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО "ТД Полиметалл" за 2024 год

Товарищество с ограниченной ответственностью "Полиметалл Евразия"	Республика Казахстан, г. Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, д. 10 блок А эт. 9	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 07.03.2024	нет	нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "Полиметалл Инжиниринг Казахстан"	Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, г. Усть-Каменогорск, ул. Кабанбай батыра	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", д. 47, до 07.03.2024	нет	нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "СП Шекара"	Республика Казахстан, Костанайская область, г. Костанай, пр-кт Аль-Фараби, д. 114	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 07.03.2024	нет	нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "СП КМК"	Республика Казахстан, Костанайская область, г. Костанай, пр. Аль-Фараби, д. 114	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 07.03.2024	нет	нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Пекинская Горно-рудная компания»	1202400002969, РФ, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 86, пом. 2, каб. 11	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 05.04.2024	нет	нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "ЖАНАЛАВ"	Республика Казахстан, г. Астана, ул. Д. Кунаева, зд.10	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 07.03.2024	нет	нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "Гидрометаллургический комбинат Ертис"	Республика Казахстан, Павлодарская область, г. Павлодар, ул. Луговая, стр.16	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 07.03.2024	нет	нет	

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО "ТД Полиметалл" за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «Южный Кегали»	1214900002020, РФ, г. Магадан, ул. Транспортная, д.1, эт. 1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Полиметаллы Северного Урала»	1086617000128, РФ, Свердловская область, г. Карпинск, ул. Чайковского, д.16, оф.9	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью «Ленинградская Горнорудная компания»	1212400000691, РФ, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д.86, пом.2, каб.4	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 05.04.2024	нет	нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Долгожданнос»	1228700000297, РФ, Чукотский автономный округ, г. Певек, ул. Обручева, д.27, эт.4, пом.5	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Дорожнинская горнорудная компания»	1228700000297, РФ, Чукотский автономный округ, г. Певек, ул. Обручева, д.27, эт.4, пом.5	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 05.04.2024	нет	нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Салдинская Золоторудная Компания»	1226600041183, РФ, Свердловская область, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, стр.12, оф. 605	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	нет	Оказание услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Новая охотская рудная компания"	1212700013976, РФ, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, д. 46, пом. VII (21)	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	да	Оказание услуг

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО "ТД Полиметалл" за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «Кытлымский геологоразведочный отряд»	1216600011760, Свердловская область, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, д.12, стр.2, оф. 204, пом.210	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Голд Майнинг»	1201400007291, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Курашова, д.43, кв.156	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "Батыс Байкен"	Республика Казахстан, город Астана, РАЙОН ЕСИЛЬ, улица Динмұхамед Қонасв, здание 10)	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 07.03.2024	нет	нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "Нур Байкен"	Республика Казахстан, Костанайская область, город Костанай, Проспект Аль-Фараби, дом 114	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл", до 07.03.2024	нет	нет	
Общество с ограниченной ответственностью "МинералЛаб"	1236600072610, РФ, Свердловская обл., г.Красноурьинск, тер. Карпинский лесхоз, Воронцовское лесничество, кв-л 36, зд. 22А, офис 53	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	нет	Продажа товаров, работ,услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Уткинская горнорудная компания"	1226600029017, РФ, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, д. 12, стр. 2 оф. 410/1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	

Общество с ограниченной ответственностью "ГРК УЕНМА"	1232700010510, РФ, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д. 18, офис 219	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Сахавольфрам"	1231400011260, РФ, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 26/4	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	нет	Продажа товаров, работ, услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Южно-Енисейская Горно-Геологическая Компания"	1242400001678, РФ, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, д. 93А, помещ. 5, ком.38	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Сергеевская ГГК"	1202700011788, РФ, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспортная, д. 1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	
Акционерное общество "Мангазея Плюс"	1247700035329, РФ, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Даниловский, ул. Автозаводская, д. 17, к.3, помещ. 2Н	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Полярная медь"	1242400008520, РФ, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, д. 93А, пом. 5, ком. 35	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	да	нет	Продажа товаров, работ, услуг
Общество с ограниченной ответственностью "Краснокаменский гидрометаллургический комбинат"	1157530000209, РФ, Забайкальский край, р-н Краснокаменский, г. Краснокаменск, пр-кт Строителей, д. 5, офис 27	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО "ТД Полиметалл" за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «СахаЦинк»	1241400008992, РФ, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 23	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	
Общество с ограниченной ответственностью «СахаРесурс»	1241400008981, РФ, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 23	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	нет	нет	

3.16.1. Расшифровка обеспечения обязательств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Контрагент	Договор поручительства (залога)	Срок действия договора	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4	5	6	7
Полученные - всего						
в том числе						
Выданные - всего				231 733 573	96 159 432	74 654 823
в том числе						
Поручительство (солидарная ответственность)	Polymetal International Plc	б/н	21.05.2025	-	17 937 660	14 067 500
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	1322/22/СП6/П1	04.08.2027	20 186 746	29 262 948	19 427 670
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	1324/22/СП6/П1	04.08.2027	-	1 120 500	1 120 500
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	1/1/9696-ПР/ГДП	06.06.2025	-	-	4 870 403
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	2/1/9696-ПР/ГДП	09.06.2026	-	1 800 000	-
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	550B003HZ-П01	25.09.2029	49 153 622	46 038 324	35 168 750
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	0296002/24	26.06.2025	73 849 600	-	-
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	8488-П-1	27.04.2029	68 413 920	-	-
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	8489-П-1	15.04.2027	20 129 685	-	-

3.17.1. Корректировки статей бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики

Содержание	Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» строка 1370		Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»		Строка 1260 «Прочие оборотные активы»		Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	
	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
До внесения корректировки от 31.12.2023 (Бухгалтерский баланс на 31.12.2023), тыс. руб.		1 373 503		36 701		97		104 075
После внесения корректировки от 31.12.2023 (Бухгалтерский баланс на 31.12.2024), тыс. руб.		1 373 379		36 631		12		104 106
Корректировки, связанные с изменением учетной политики в связи с применением ФСБУ 14/2022, ФСБУ 26/2020 в т.ч.:								
Списание балансовой стоимости объектов НМА с первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. и не соответствующих критериям ФСБУ 14/2022, тыс. руб.		(124)		(70)		(85)		31
Списание затрат, связанных с выполнением НИОКР, учитываемых на счете 08.08, не соответствующих критериям ФСБУ 26/2020, тыс. руб.								
Признание в составе НМА активов, ранее учитываемых в составе расходов будущих периодов, тыс. руб.								
Итого сумма изменений, тыс. руб.		(124)		(70)		(85)		31

3.17.2. Корректировки статей отчета о финансовых результатах в связи с изменением учетной политики

Наименование показателя	Показатель до внесения корректировок за период январь - декабрь 2023, тыс. руб.	Показатель после внесения корректировок за период январь - декабрь 2023, тыс. руб.	Расхождение	Комментарий
2520 "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода"		(156)	(156)	Отражение влияния величины корректировки учета НМА с первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей на 31.12.2023
2530 Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода"		31	31	Отражение влияния величины корректировки учета НМА с первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей на 31.12.2023
2500 "Совокупный финансовый результат"	397 548	397 423	(124)	влияния величины корректировки учета НМА с первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей на 31.12.2023