

Общество с ограниченной ответственностью
«Приморская горно-геологическая компания»

692446, г. Дальнегорск, проспект 50 лет Октября, д.93

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Приморская горно-геологическая компания» за 2025 год**

1. Общие положения

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности ООО «Приморская горно-геологическая компания» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Показатели в настоящих пояснениях представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Приморская горно-геологическая компания» (далее – Общество).

Сокращенное название на русском языке: ООО «ПГГК».

Полное фирменное название на английском языке Primorskaya Mining and Exploration Company LLC.

Юридический адрес Общества: 692441, Приморский край, город Дальнегорск, Проспект 50 лет Октября, д.93

Фактический адрес Общества: 692441, Приморский край, город Дальнегорск, Проспект 50 лет Октября, д.93

Общество зарегистрировано 21.03.2017 регистрационный номер 1172536010602.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 1172536010602.

ИНН 2540227232 КПП250501001

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

- ОКВЭД – 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием. Оптовая торговля проводами, кабелями, выключателями и прочим установочным оборудованием промышленного использования;
- ОКВЭД – 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием. Оптовая торговля строительными материалами;
- ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- ОКВЭД 71.12.3 «Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

Общество имеет следующие лицензии:

№ п/п	Реквизиты лицензии	Вид деятельности (работ) разрешенный лицензией	Срок действия
1	ВЛВ 02529 БР от 25.04.2017	Геологическое изучение, разведка и добыча серебросодержащих руд на Таежном месторождении	31.12.2036
2	ВЛВ 02530 БР от 25.04.2017	Геологическое изучение, разведка и	24.02.2036

		добыча рудного золота и серебра на участке Кумирный	
3	ВЛВ 02531 БР от 25.04.2017	Геологическое изучение, разведка и добыча серебра на участке Левобережный	24.02.2036

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 3 137 837 рублей, 100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «Промышленная Перерабатывающая Компания-Дальполиметалл» (ОГРН 1142505000340, ИНН 2505013870).

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов на территории Российской Федерации и за ее пределами.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 0 человек.

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

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание его участников;
- Единоличный исполнительный орган.

Управление текущей деятельностью Общества в 2025 году осуществлялось управляющей компанией АО «ГМК «Дальполиметалл» (ИНН 2505008358) по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 01.05.2021 г.

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2025 г. не избиралась.

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом от 27.12.2019 № ПГГК/02-023. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2022 году осуществлялся управляющей компанией АО «ГМК «Дальполиметалл» по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 01.05.2021 г. согласно Федеральному Закону РФ «О бухгалтерском учете» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ).

Все финансово-хозяйственные операции отражаются в бухгалтерском учете согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н), приказу по учетной политике предприятия, а также других действующих нормативных актов.

Для отражения финансово-хозяйственных операций в бухгалтерском учете в 2024 году применялась компьютерная программа 1С: Бухгалтерия. Версии 8.3

Основные положения ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2025 году:

1. Все поисковые затраты (далее – поисковый актив), относящиеся к отдельному участку недр, в отношении которого Общество имеет лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке и добыче полезных ископаемых (далее – лицензия) признаются внеоборотными активами.

Затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии, включаются в фактические затраты по получению этой лицензии только в случае, если такие затраты непосредственно связаны с ее получением.

Поисковые затраты признаются в качестве материальных (далее – МПА) или нематериальных (далее – НПА) поисковых активов. МПА на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют. Учет НПА ведется по инвентарным объектам НПА. Инвентарным объектом НПА признается лицензионный участок, на который Обществом получена лицензия, или часть такого участка (рудопроявление, рудная зона, рудное поле и т.п.). Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, и объекты НПА по такой лицензии не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка.

Если добыча полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка признана Обществом бесперспективной, НПА списывается на субсчет 91.02 «Прочие расходы», за исключением случаев, когда он продолжает использоваться в деятельности Общества, в том месяце, в котором добыча полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка признана бесперспективной.

Моментом установления коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка (далее – КЦД) признается момент, когда Общество начинает добычные работы – очистную добычу полезных ископаемых.

Попутная добыча руды, опытно-промышленная отработка (отбор крупнообъемных технологических проб), осуществляемая в рамках проектов ГРР, попутная добыча руды при проведении ГПР не являются началом добычных работ. Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с пунктом 19 ПБУ 24/2011.

2. 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.

3. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

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

5. В составе МПЗ учитываются активы, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий и оборудования при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), при приобретении и строительстве объектов основных средств, для управленческих нужд, а также средства труда (инвентарь, хозяйственные принадлежности).

В составе МПЗ также учитываются активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и сроком использования более 12 месяцев. Стоимость данных МПЗ погашается полностью при принятии к учету (передаче в эксплуатацию).

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей стоимости. В расчет средней оценки включаются количество и стоимость на начало месяца и все поступления до момента отпуска или иного выбытия материально-производственного запаса.

Стоимость специальной одежды и спецодежды погашается полностью при передаче в эксплуатацию.

Материалы и запасные части, пригодные для дальнейшего использования, в том числе после их восстановления, полученные в процессе демонтажа списанного оборудования или при замене на функционирующем основном средстве требующего ремонта узла или агрегата на исправный, учитываются на субсчете 10.06 «Прочие материалы». Учетная стоимость таких материально-производственных запасов определяется комиссией, назначенной приказом руководителя.

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

7.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.

8.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.

В связи с проведением геологоразведочных работ на участках недр Общество имеет законодательно закрепленное обязательство по восстановлению окружающей среды после завершения добычных работ на участках недр.

На текущем этапе проведения геологоразведочных работ не представляется возможным надежно определить предполагаемый срок реализации обязательства и его предполагаемую величину по следующим причинам:

- продолжаются геологоразведочные работы;
- ущерб, нанесенный окружающей среде, может увеличиться в связи с продолжающимися геологоразведочными работами;
- масштаб восстановления окружающей среды зависит, в том числе, от результатов геологоразведочных работ.

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

10.Выручку от реализации для целей бухгалтерского учета определять по методу начислений, т.е. по отгрузке товаров и/или переходу права собственности.

11.В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, учитывать как краткосрочные, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства учитывать как долгосрочные.

12.Налоговый учет вести методом корректировки данных бухгалтерского учета.

13.Переоценку групп однородных основных средств не производить.

14.Организовать отдельный учет доходов и расходов по видам деятельности.

15.Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности рассчитывается общий пороговый уровень существенности на основании показателя валюта баланса: средняя валюта баланса за отчетный и предыдущий год * 5%.

Уровень существенности для каждого балансового показателя определяется по

формуле: доля данного показателя относительно валюты баланса умножается на общий пороговый уровень существенности.

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка в учете и бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %.

Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения об их существенности.

16. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России с обязательным заполнением реквизитов, установленных Законом о бухгалтерском учете №402-ФЗ от 06.12.2011. Для оформления операций купли-продажи товаров используется универсальный передаточный документ (УПД).

Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 01.01.2025 г. не вносились. Исходя из принципа последовательности применения учетной политики от одного года к другому, в 2026 году действуют положения учетной политики, утвержденные приказом от 27.12.2019 № ПГГК/02-023.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют:

- нематериальные активы, созданные организацией;
- амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы;
- нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав;
- права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	270 463	-	-	-	-	-	270 463	-
	За 2024 г.	270 463	-	-	-	-	-	270 463	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	270 463	-	-	-	-	-	270 463	-
	За 2024 г.	270 463	-	-	-	-	-	270 463	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе капитальных вложений в нематериальные активы учтены фактические затраты по лицензиям:

№ п/п	Реквизиты лицензии	Вид деятельности (работ) разрешенный лицензией	Срок действия	Накопленные затраты
1	ВЛВ 02529 БР от 25.04.2017	Геологическое изучение, разведка и добыча серебросодержащих руд на Таежном месторождении	31.12.2036	78 204
2	ВЛВ 02530 БР от 25.04.2017	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота и серебра на участке Кумирный	24.02.2036	148 776
3	ВЛВ 02531 БР от 25.04.2017	Геологическое изучение, разведка и добыча серебра на участке Левобережный	24.02.2036	43 484
	ВСЕГО			270 463

В 2025 году работ, увеличивающих затраты, не проводилось. Проверка на обесценение не проводилась.

4. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют:

- права пользования активами;
- основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования;
- капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости);
- капитальные вложения в инвестиционную недвижимость.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 300	(529)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-	-	2 300	(605)
	За 2024 г.	2 300	(452)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-	-	2 300	(529)
в том числе:															
Квартира Дальнегорск, Проспект 50 лет Октября дом №1 кв. 39	За 2025 г.	2 300	(529)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-	-	2 300	(605)
	За 2024 г.	2 300	(452)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-	-	2 300	(529)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 695	1 771	1 848
в том числе: Квартира Дальнегорск, Проспект 50 лет Октября дом №1 кв. 39	1 695	1 771	1 848
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение)	текущей рыночной стоимости/рез	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные финансовые	За 2025 г.	35	-	-	-	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	35	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	35	-	-	-	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	35	-
Краткосрчные финансовые	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 500	-	366 236	(377 736)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 500	-	366 236	(377 736)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	35	-	-	-	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	11 500	-	366 271	(377 736)	-	-	-	-	35	-

В составе финансовых вложений- займ ООО «Торговый дом-Дальполиметалл» по договору займа № ПГГК-240515 от 15.05.2024 г., срок погашения 14.05.2026 г.

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения, переданные третьим лицам, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. иное использование финансовых вложений не осуществлялось.

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	238	(238)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	8 701	(8 701)	-	-	X	X	-	-
в том числе:										
Товары	За 2025 г.	-	203	(203)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	7 287	(7 287)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	35	(35)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 414	(1 414)	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2025 г. запасы на балансе Общества отсутствуют. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (запасы в пути, запасы, находящиеся в залоге), отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	38 252	(20 800)	1 406	-	(1 457)	-	(1 227)	-	38 201	(22 027)	
	За 2024 г.	27 711	(19 579)	12 618	-	(2 077)	-	(1 221)	-	38 252	(20 800)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 252	-	-	-	(1 252)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 253	-	-	-	(1)	-	-	-	1 252	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	36 795	(20 800)	1 367	-	-	-	(1 227)	-	38 162	(22 027)	
	За 2024 г.	26 458	(19 579)	12 413	-	(2 076)	-	(1 221)	-	36 795	(20 800)	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	39	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	205	-	-	-	(205)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	205	-	-	-	-	-	205	-	
Итого	За 2025 г.	38 252	(20 800)	1 406	-	(1 457)	-	(1 227)	X	38 201	(22 027)	
	За 2024 г.	27 711	(19 579)	12 618	-	(2 077)	-	(1 221)	X	38 252	(20 800)	

В 2025 году увеличен резерв по сомнительным долгам по просроченной и ничем не обеспеченной задолженности на 1 227 тыс. руб. Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составляет 22 027 тыс. руб. Резерв формирует задолженность ООО «АГЦ» по договору займа № ПГТК-210727 от 27.07.2021 г. в сумме 22 022 тыс. руб., которое признано несостоятельным (банкротом) и в отношении которого открыто конкурсное производство с 15.12.2022 г. (Дело № А04-7135/2022 от 14.12.2022 г.)

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Крупные дебиторы по Соглашениям о переводе долга (кумулятивном переводе долга) ООО "ДДСК" 12 391 тыс. руб., ООО "ХАКАНДЖИНСКОЕ" 3 581 тыс. руб.

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	356 578	6	-	-	-	(13 510)	343 074
	За 2024 г.	359 716	346 367	-	(363 015)	-	13 510	356 578
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 040	-	(3 040)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	356 578	6	-	-	-	(13 510)	343 074
	За 2024 г.	359 716	343 327	-	(359 975)	-	13 510	356 578
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	60 669	322	13 091	(1 629)	-	13 510	85 966
	За 2024 г.	50 191	20 528	25 111	(21 650)	-	(13 510)	60 669
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 081	288	-	(1 250)	-	-	11 119
	За 2024 г.	16 666	-	-	(4 585)	-	-	12 081
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	993	-	-	(379)	-	-	614
	За 2024 г.	374	799	-	(180)	-	-	993
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12	34	15	-	-	-	61
	За 2024 г.	642	-	-	(630)	-	-	12
Краткосрочные займы	За 2025 г.	20 401	-	-	-	-	13 510	33 911
	За 2024 г.	17 911	19 700	-	(3 700)	-	(13 510)	20 401
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	27 184	-	13 076	-	-	-	40 260
	За 2024 г.	14 599	-	25 110	(12 525)	-	-	27 184
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	29	1	(30)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	417 247	328	13 091	(1 629)	-	X	429 040
	За 2024 г.	409 907	366 895	25 111	(384 665)	-	X	417 247

долгосрочные заемные обязательства снизились на 13 504 тыс. руб.. в т.ч. ввиду переклассификации в краткосрочные на 13 510 тыс. руб.

краткосрочные заемные обязательства увеличились на 26 587 тыс. руб. ввиду привлечения заемных средств и начисления процентов за пользование заемными средствами.

Расшифровка строк 1410 и 1510, тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Долгосрочные заемные средства, стр.1410 всего	343 074	356 578
Дальполиметалл, ГМК, АО	56 354	69 858
Договор займа № ГМК-211115 от 15.11.2021 (лимит 100 000 000 под 10% годовых, до 15.12.2028)	48 367	48 360
Договор займа №ГМК-210907 от 07.09.2021 (лимит 30 000 000 под 10% годовых, до 31.12.2026)	-	13 510
Договор займа №ГМК-240328 от 28.03.2024 (лимит 10 000 000 под 19% годовых, до 30.03.2027)	7 987	7 987
ППК-Дальполиметалл, ООО	286 720	286 720
Договор уступки права (требования) СИБПроект от 25.03.2021 -0% по дату начала промышленной добычи руды , далее 200% ключевой ставки)	137 390	137 390
Договор уступки права требования (ЕГОК) от 25.03.2021 -0% по дату начала промышленной добычи руды , далее 200% ключевой ставки)	137 390	137 390

Договор займа № ППК-230925 от 25.09.2023 (лимит 50 000 000 под 15% годовых, до 25.09.2028)	11 940	11 940
Краткосрочные заемные средства, стр. 1510 всего	74 171	47 584
Краткосрочные займы-Основной долг	33 911	20 401
ППК-Дальполиметалл, ООО	4 401	4 401
Договор уступки права требования (Сибпроект) от 25.03.2021 под 15% годовых	4 401	4 401
Дальполиметалл, ГМК, АО	17 510	4 000
Договор займа №ГМК-210907 от 07.09.2021 (10% годовых, до 31.12.2023)	13 510	-
Договор займа №ГМК-241114 от 14.11.2024 г. (21% годовых, до 14.11.2025)	4 000	4 000
Перевальное, ГРК.АО	12 000	12 000
Соглашение о прекращении обязательства новацией (займ) от 22.12.2024 (21% годовых до 31.12.2025)	12 000	12 000
Проценты по займам	40 260	27 183
Дальполиметалл, ГМК, АО	32 906	24 360
Договор займа №ГМК-210907 от 07.09.2021	5 439	4 088
Договор займа № ГМК-211115 от 15.11.2021	24 152	19 315
Договор займа №ГМК-240328 от 28.03.2024 (лимит 10 000 000 под 19% годовых, до 30.03.2027)	2 376	858
Договор займа №ГМК-241114 от 14.11.2024 г. (21% годовых, до 14.11.2025)	939	99
ППК-Дальполиметалл, ООО	4 756	2 745
Договор займа № ППК-230925 от 25.09.2023	3 580	1 789
Договор уступки права требования (Сибпроект) от 25.03.2021, до 31.12.2022, 5% годовых	1 176	956
Перевальное, ГРК.АО	2 582	62
Соглашение о прекращении обязательства новацией (займ) от 22.12.2024 (21% годовых до 31.12.2025)	2 582	62
Центррегионуголь. ООО	16	16
Договор займа №ПГГК-240522 от 22.05.24	16	16

Кредиторская задолженность уменьшилась на 1 290 тыс. руб.

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	30 853	12 033	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 847	12 033	-

В составе просроченных обязательств по расчетам с поставщиками и подрядчиками:

- ООО «Дальнегорская геологическая компания» в размере 10 783 тыс. руб.,
- ООО «Дальнегорские минералы»-47 тыс. руб.,
- Примтеплоэнерго,КГУП -17 тыс. руб.

В составе просроченных обязательств по расчетам с покупателями и заказчиками:

- АО «Примавтодор»- 429 тыс. руб. (без НДС),

В составе просроченных обязательств перед прочими кредиторами :

- Фонд капитального ремонта ПК - 8 тыс. руб.
- Дальневосточная энергетическая компания ПАО -31 тыс. руб.

В составе просроченных обязательств по расчетам по кредитам и займам:

- Дальполиметалл, ГМК, АО-4 939 тыс. руб.

- Перевальное, ГРК.АО -14 582 тыс. руб.
- Центррегионуголь. ООО-16 тыс. руб.

Текущая задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами на 31.12.2025 г. отсутствует. Сальдо ЕНС на 31.12.2025 +4,25 руб. В отчетном периоде погашено налогов в размере 245 тыс., руб. из них 12 тыс. руб. денежными средствами, через возмещение НДС 233 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 отсутствует. Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2024 г. — 0 человек.

По состоянию на 31.12.2025 г. оценочные обязательства отсутствуют.

9.Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 807 640	2 829 449	2 720 935
в том числе:			
Поручительство за АО "МС-ГРУПП" перед Дальневосточным Банком ПАО "Сбербанк России" г.Хабаровск	2 202 977	2 202 977	2 203 000
Дальневосточная дорожно-строительная компания ООО (ДДСК ООО) (кумулятивный перевод долга перед СОЛИД БАНК АО)	378 566	378 566	307 700
Поручительство за АО "ГМК "Дальполиметалл" перед СОЛИД БАНК АО	100 000	100 000	100 000
ХАКАНДЖИНСКОЕ ООО (кумулятивный перевод долга перед СОЛИД БАНК АО)	86 098	107 907	110 235
Поручительство за АО "ГМК "Дальполиметалл" перед Муниципальный Камчатпрофитбанк АО	40 000	40 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	203	7 287
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	35	1 414
Итого по элементам	238	8 701
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	238	8 701

В составе материальных расходов покупная стоимость проданных товаров (щебень), в составе прочих расходов-управленческие расходы.

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»

Статья	2025	2024
Арендные платежи	10	1 348
Программное обеспечение	-	41
Регулярные платежи за пользование недрами	25	25

Итого	35	1 139
--------------	-----------	--------------

Пояснения к строке 2320 «Проценты к получению»

Проценты	2025	2024
- по договору займа ООО «ПЗРК»	-	958
- по договору займа ООО «АГЦ»	1 221	1 221
- по договору займа ООО «ТД-Дальполиметалл»	6	3
- по договору займа АО «ГМК «Дальполиметалл»	-	7 784
Итого	1 227	9 966

Несмотря на создание резерва сомнительных долгов по контрагенту ООО «АГЦ» по причине признания Решением Арбитражного суда Амурской области от 14.12.22 по делу №А04-7135/2022ООО «Амурский горный центр» (ОГРН 1022801229110, ИНН 2801030307, адрес: 676050 Амурская область, Сковородинский район, село Тахтамыгда, улица Подгорная, дом 2 несостоятельным (банкротом) ликвидируемым должником, и открытием в его отношении конкурсного производства, Обществом принято решение продолжать начисление процентов по договорам займа до погашения задолженности или исключения из ЕГРЮЛ.

Пояснения к строке 2330 «Проценты к уплате»

Проценты	2025	2024
- по договорам займа АО «ГМК «Дальполиметалл»	8 545	10 622
- по договорам займа ООО «ППК-Дальполиметалл»	2 011	1 885
- по договорам займа АО ГРК «Перевальное»	2 520	62
- по договорам займа АО «МС-Групп»	-	4 426
- по договорам займа ООО «Центррегионуголь»	-	16
Итого	13 076	17 011

В 2025 г. расходы превысили доходы и привели к убытку до налогообложения в размере 13 170 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль: Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

В соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации Обществом получен убыток в размере 295 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. В связи с полученным налоговым убытком налог на прибыль не начислялся, остаток накопленного налогового убытка на начало года составил 279 704 тыс. руб., на конец года 279 999 тыс. руб.

11. Государственная помощь

По состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2025 г. государственная помощь в виде бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, на финансирование текущих расходов и бюджетных кредитов Обществу не предоставлялась.

12. Иная информация

12.1 Активы

Активы на 31.12.2025 характеризуются большей долей внеоборотных активов (94,9%) и меньшей долей текущих активов (5,1%).

Активы организации за весь период уменьшились на 998 тыс. руб., из них внеоборотные активы увеличились на 304 тыс. руб., оборотные активы уменьшились на 1 302 тыс. руб.

Изменения в структуре активов организации связаны с:

уменьшением основных средств на 76 тыс. руб. в связи с начислением по ним амортизации

увеличением отложенных налоговых активов (ОНА) на 380 тыс. руб., в связи с изменением текущих ОНА.

уменьшением дебиторской задолженности на 1 302 тыс. руб. в связи с расчетами по авансам выданным (ООО "Дальнегорская геологическая компания" 1 250 тыс. руб.)

12.2 Пассивы

Пассивы организации за весь период уменьшились на 998 тыс. руб., из них капитал и резервы уменьшились на 12 791 тыс. руб., ввиду получения Обществом убытка по операционной деятельности за 2025 год, прочие пассивы увеличились на 11 793 тыс. руб., в основном, ввиду начисления процентов по ранее полученным займам.

12.3. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023г. не менялся и составляет 3 138 тыс. руб., состоит из 100% доли ООО «ППК-«Дальполиметалл». Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 г. полностью оплачен.

12.4 Чистые активы

По состоянию на 31.12.2025 г. величина чистых активов Общества ниже уставного капитала, имеет отрицательную величину и составляет (- 111 177 тыс. руб.)

12.5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО «Приморская горно-геологическая компания»:

№ п/п	Наименование лица	По какому признаку является аффилированным лицом
1	АО «ГМК-Дальполиметалл»	Управляющая компания с 01.05.2021 г.
2	Леонов Николай Михайлович	генеральный директор управляющей компании АО «ГМК «Дальполиметалл» с 26.11.2024 г. по 03.03.2025 г.
	Шиш Валентин Валентинович	генеральный директор управляющей компании АО «ГМК «Дальполиметалл» с 04.03.2025 по 16.06.2025 г.
3	Штракин Вадим Владимирович	генеральный директор управляющей компании АО «ГМК «Дальполиметалл» с 17.06.2025 г.
4	ООО «ППК-Дальполиметалл»	Участник Общества, владеет 100% доли в уставном капитале ООО «Приморская горно-геологическая компания» с 01.04.2021 г.

Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций, тыс.руб.			
		2025 год		2024 год	
		За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2025	За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2024
АО «ГМК «Дальполиметалл»	Аренда помещения, от связанной стороны	12	12	18	-
АО «ГМК «Дальполиметалл»	Аренда помещения связанной стороне	180	14	360	194
АО «ГМК «Дальполиметалл»	Уступка прав требования от связанной стороны	-	-	623	-
АО «ГМК «Дальполиметалл»	Получение займов от связанной стороны (начисленные проценты)	8 552	106 770	50 290	98 218
АО «ГМК «Дальполиметалл»	Приобретение товаров у связанной стороны	243	121	8 746	-
АО «ГМК «Дальполиметалл»	Выдача поручительства связанной стороне	-	-	4 012	-
АО «ГМК «Дальполиметалл»	Уступка прав к связанной стороне	-	-	306 763	-
АО «ГМК «Дальполиметалл»	Выдача займов связанной стороне	-	-	374 020	-
ООО «ППК-Дальполиметалл»	Выкупленные права требования к связанной стороне по договорам займа	220	280 357	220	280 317
ООО «ППК-Дальполиметалл»	Выдача займов связанной стороне (начисленные проценты)	1 791	15 520	10 373	13 729

По состоянию на 31.12.2025 г. общая задолженность Общества связанным сторонам увеличилась на 10 515 тыс. руб. (% по займам) и составляет 402 793 тыс. руб. (на 31.12.2024= 392 278 тыс. руб.)

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу отсутствует, поскольку численность Общества по состоянию на 01.01.2024, на 01.01.2025 составляет 0 человек.

12.6 События после отчетной даты.

К событиям после отчетной даты и условным фактам хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, следует отнести следующие события:

12.03.2026 г. состоялось заседание Комиссии Федерального агентства по недропользованию, на котором были рассмотрены материалы по досрочному прекращению права пользования недрами, приостановлению осуществления права пользования недрами и ограничению права пользования недрами по лицензии ВЛВ 02529 БР, выданной с целью геологического изучения, разведки и добычи серебросодержащих руд на Таежном месторождении, расположенном в Приморском крае и принято предварительное решение о прекращении права пользования недрами по лицензии ВЛВ 02529 БР. Размер накопленных затрат по лицензии составил 78 305 тыс. руб.

03.03.2026 г. предъявлены требования АО «Солид Банк» Дело № А51-3700/2026 о взыскании задолженности в размере 132 672 867 рублей 81 копейки по Договорам поручительства за АО «ГМК «Дальполиметалл» №072-п/1 от 25.05.2023, № 0000-2023-1010-П1 от 24.08.2023 г. Предварительное судебное заседание назначено на 05.05.2026

26.01.2026 г. предъявлены требования АО «Приморское автодорожное предприятие» дело №А51-1379/2026 о взыскании денежных средств, уплаченных за непоставленный товар (отсев), сумма иска 641 839,48 руб. Рассмотрение дела в порядке упрощенного производства не ранее 01.04.2026 г.

12.7 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В связи с отсутствием деловой активности Общества, значительными накопленными убытками и недостаточностью чистых активов имеются риски ликвидности в части своевременного и полного погашения имеющихся на отчетную дату финансовых обязательств: кредиторской задолженности поставщикам, задолженности заимодавцам по полученным займам, задолженности по прочим операциям.

К числу таких рисков относится:

- предъявление требований ООО «Дальнегорская геологическая компания» дело № А51-20468/2025 о взыскании задолженности в сумме 14 970 988,10 руб. из которых, 12 032 700 руб. – сумма основного долга, неустойки 2 938 288,10 руб., госпошлины 374 710 руб.

- предъявление требований 04.02.2025 г. ПАО Сбербанк -дело А73-4095/2025 о взыскании 1 727 449 303 руб. 81 коп., составляющих долг в размере 1 717 861 624 руб. 31 коп., пени за просрочку возврата кредита в размере 8 222 506 руб. 18 коп. за периоды с 28.12.2024 по 03.03.2025, пени за просрочку возврата процентов в размере 1 365 173 руб. 32 коп. за периоды с 28.12.2024 по 03.03.2025 с каждого из соответчиков, возникших на основании Договора поручительства ДП04_700В00НУФМФ от 24.05.2023 г. за АО «МС-Групп» .

- 25.11.2025 г. от ООО «ТоргСнабПрофи» ИНН 3810081229 получено уведомление о уступке права требования долга АО «Солид Банк», по ранее заключённым соглашениям кумулятивного перевода долга с ООО «Дальневосточная дорожно-строительная компания», ООО «Хаканджинское» с уведомлением ООО «ПГТК» о наличии задолженности в размере 460 110 тыс. руб.

Решением Арбитражного суда Хабаровского края от 14.06.2024 г. по делу № А73-6947/2023 ООО «Дальневосточная дорожно-строительная компания» (ОГРН 1072706000620, ИНН 2706028869, адрес: 680042, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Шелеста, д.73Г, каб.22) признано несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство сроком до 16 июня 2025 г.

Решением Арбитражного суда Хабаровского края от 22.04.2024 г. по делу № А73-6941/2023 общество с ограниченной ответственностью «Хаканджинское» (ИНН 2715005900, ОГРН 1152720001620, адрес: 682480, Хабаровский Край, Охотский район, рп. Охотск, ул. Победы д.6 лит.А пом.3) признано несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство.

В случае исключения из ЕГРЮЛ ООО "Дальневосточная дорожно-строительная компания" и ООО «Хаканджинское" у Общества имеется риск убытков в размере 460,1 млн. руб.

Продолжение в отношении контролирующей стороны-АО "ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС "ДАЛЬПОЛИМЕТАЛЛ" процедуры наблюдения - Определение Арбитражного суда Приморского края от 05 февраля 2025 года по делу №

А51-21326/2024 г. создает неопределенность и несет риски (в.т.ч. репутационные) по перспективе непрерывности продолжения деятельности Общества.

Перспектива проведения в 2026 году работ по имеющимся лицензиям зависит от источника финансирования. В случае отсутствия инвестора и невыполнения условий лицензирования действие имеющихся лицензий может быть прекращено.

**Генеральный директор
УК «АО «ГМК «Дальполиметалл»**

В.В. Штракин

17.03.2026