

## Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Полиметалл» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Организация: ООО «ПОЛИМЕТАЛЛ»

ИНН: 7814661193

ОГРН: 1167847332421

Форма собственности: частная

Место нахождения: 685017, Магаданская область, г. Магадан, проезд  
Вострецова, д. 2/25, кв. 81

Основной вид деятельности 07.29.41 – Добыча руд и песков драгоценных  
металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

Уставной капитал 10 тысяч рублей.

Учредители:

Мисюра Дмитрий Сергеевич, размер доли УК - 49%

Калинин Александр Александрович, размер доли УК - 51%

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023, при этом организация использует право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный состав отчетности.

### 2. Учетная политика организации.

Оценка запасов производится по средней стоимости.

Выручка признается по методу начисления.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020 "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

### 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

#### 3.1 Внеоборотные активы.

Материальные внеоборотные активы (строка 1150):

Основные средства на конец года составили 24 019 тыс. руб. (рост в 2,96 раза)

Значительный рост связан с приобретением нового оборудования

Нематериальные активы (строка 1170):

1 261 тыс. руб., лицензия на пользование недрами, право пользования НА.

#### 3.2 Оборотные активы

**Запасы** (строка 1210): 1 138 тыс. руб.

Представлены готовой продукцией – остаток золота и серебра на складе

**Денежные средства** (строка 1250): 5 909 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетных, депозитных счетах

**Финансовые и другие оборотные активы** (строка 1240):

Из них финансовые вложения составили 75 300 тыс. руб. – займы выданные, 2 345 тыс. руб. - НДС по приобретенным ценностям (счет 19), подлежащий возмещению, дебиторская задолженность (в составе строки 1240): 37 732 тыс. руб., состоит из сумм налогов: НДС, заявленный к возмещению (счет 68) по декларации за 4 квартал 2025 года, НДС, расчеты по социальному страхованию.

**Капитал** (строка 1300):

На 31 декабря 2025 года составил 57 489 тыс. руб. Сумма сформирована за счет нераспределенной прибыли 57 479 тыс. руб. и уставного капитала 10 тыс. руб. Нераспределённая прибыль сформирована за счёт чистой прибыли 2025 года (42 673 тыс. руб.) и изменений, связанных с пересмотром стоимости лицензии (операции доначисления стоимости лицензии и списание амортизации).

**Долгосрочные заемные средства** (строка 1410) 9 504 тыс. руб.

Займы от учредителей

**Долгосрочные заемные средства (строка 1410)** 9 504 тыс. руб.

Займы от учредителей

**Другие долгосрочные обязательства (строка 1450):**

Отложенные налоговые обязательства: 128 тыс. руб. возникли в связи с применением ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»

**Краткосрочная кредиторская задолженность: 80 594 тыс. руб.**

В составе преобладает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, а также кредиторская задолженность по налогам и сборам, по страховым взносам со сроком погашения 28.01.2026г, и прочие расчеты.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

**Выручка (строка 2110): 284 774 тыс. руб.**

Рост выручки по сравнению с предыдущим годом (в 2,7 раза) обусловлен увеличением объёмов добычи и реализации

**Расходы (строка 2120): 228 588 тыс. руб.**

Основной объем связан с себестоимостью готовой продукции в размере 146 917 тыс. руб., сформирован как сумма прямых затрат, списанных на себестоимость реализованной продукции, которые включают: материалы для производства работ, услуги поставщиков, подрядчиков, амортизация основных средств. Также управленческие расходы в размере 81 671 тыс. руб. такие как: заработная плата, страховые взносы, общехозяйственные расходы.

**Проценты к уплате (строка 2330): 1 075 тыс. руб.**

Проценты за пользование займами.

**Прочие доходы (строка 2340): 3 219 тыс. руб.**

Проценты к получению: 3 145 тыс. руб. Начислены по депозитам и выданным займам, а также корректировка кредиторской задолженности на сумму 74 тыс. руб.

**Прочие расходы (строка 2350): 967 тыс. руб.**

Включают расходы на услуги банков и другие внереализационные расходы.

## Финансовые результаты

Чистая прибыль:

После налогообложения составила 42 673 тыс. руб., что на 27 713 тыс. руб. превышает показатель 2024 года.

Отчетность достоверно отражает финансовое положение организации и результаты ее деятельности. Все существенные показатели раскрыты в полном объеме.

### 5. Дополнительная информация

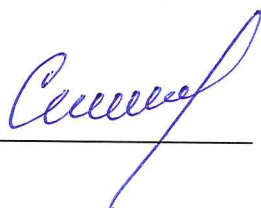
Существенное событие после отчётной даты:

В декабре 2025 года выявлена необходимость доначисления первоначальной стоимости лицензии (2 047,5 тыс. руб.) и амортизации за 2021–2024 гг. (648,4 тыс. руб.). Корректировки отражены на счёте 84.01 и увеличили нераспределённую прибыль на начало 2025 года на 1 399,1 тыс. руб. Чистая прибыль 2025 года в сумме 42 673 тыс. руб. направлена на увеличение нераспределённой прибыли. Итоговое сальдо счёта 84.01 — 59 330,9 тыс. руб. Событие признано существенным, отражено в учёте до даты подписания отчётности.

### 6. Информация об изменениях в учетной политике

В 2025 году внесены изменения в учетную политику в связи с вступления в силу новых стандартов бухучета и изменений в правилах налогового учёта.

Генеральный директор  
ООО «ПОЛИМЕТАЛЛ»



П.Н. Скиданенко 31 марта 2026 г.