

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

**Акционерное общество "Объединенная горно-строительная компания"
(АО «ОГСК»)**

ИНН 7714730823, КПП 770301001, ОГРН 1087746285076

Адрес: 123112, Г.МОСКВА, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 8, СТР. 1, ЭТ 48 ПОМ 484С
КОМ 3; 4

1. Общая информация об организации

АО «ОГСК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Лицензии: ПМ-00-014238 от 25.07.2013г. Производство маркшейдерских работ

Среднесписочная численность сотрудников в 2025г. составила 1 человек.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.12.3 — Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение ОС (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	102	(49)	-	-	-	(49)	102	(98)
	За 2024 г.	102	-	-	-	-	(49)	102	(49)
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	102	(49)	-	-	-	(49)	102	(98)
	За 2024 г.	102	-	-	-	-	(49)	102	(49)

5. Аренда

По договору аренды № 19-2025 от 08.04.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 8, строение 1, помещение 484С, комната 3, квартира 4

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

– имеются в наличии надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

– актив способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста его стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной (пункты 2, 3 ПБУ 19/02 272).

Общество учитывает в качестве финансовых вложений предоставленные другим организациям процентные займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года. В момент, когда до погашения ценных бумаг или возврата выданных займов остается 365 дней, Общество осуществляет перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные.

Финансовые вложения учитываются Обществом на счете 58 «Финансовые вложения». Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями. По выданным займам Общество ежемесячно исчисляет в соответствии с условиями договора сумму процентов, подлежащую получению, и включает ее в состав прочих доходов в последний день отчетного месяца.

Финансовые вложения (строки 1170, 1240 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение Финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	переклассифицировано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	31 175	-	(685)	(31 030)	-
	За 2024 г.	31 165	-	(450)	-	31 175
в том числе: Выданные процентные займы	За 2025 г.	31 715	-	(685)	(31 030)	-
	За 2024 г.	32 165	-	(450)	-	31 715
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	31 030	31 030
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Выданные процентные займы	За 2025 г.	-	-	-	31 030	31 030
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 175	-	(685)	-	31 030
	За 2024 г.	31 165	-	(450)	-	31 175

8. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерском учете исходя из цен, установленных договорами между Обществом, покупателями (заказчиками) или поставщиками с учетом всех предоставленных (полученных) Обществом скидок (накидок).

Штрафы, пени, неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании, относятся на финансовые результаты и до их получения или уплаты отражаются в бухгалтерском балансе соответственно по статьям дебиторской или кредиторской задолженности.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на финансовые результаты на основании приказа руководителя Общества.

Наличие и движение Дебиторский задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	За 2025 г.	9 049	1 690	-	(63)	(1 027)	9 649
	За 2024 г.	7 701	1 661	-	(63)	(250)	9 049
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	63	66	-	(63)	-	66
	За 2024 г.	63	63	-	(63)	-	63
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 027	-	-	-	(1 027)	-
	За 2024 г.	1 277	-	-	-	(250)	1 027
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 957	1 616	-	-	-	9 574
	За 2024 г.	6 359	1 598	-	-	-	7 957
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	8	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	9 049	1 690	-	(63)	(1 027)	9 649
	За 2024 г.	7 701	1 661	-	(63)	(250)	9 049

Наличие и движение Кредиторский задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	132	16	(123)	25
	За 2024 г.	231	108	(206)	132
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	-	(2)	-
	За 2024 г.	-	2	-	2
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17	2	(15)	4
	За 2024 г.	223	-	(206)	17
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	106	-	(106)	-
	За 2024 г.	7	99	-	106
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	1	-	8
	За 2024 г.	-	7	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	13	-	13
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	132	16	(123)	25
	За 2024 г.	231	108	(206)	132

9. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.25г.Обществом сформировано оценочное обязательство в форме резерва на выплату отпускных с учетом отчислений в социальные фонды.

Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	39	34	54	2	18
	За 2024 г.	5	34	-	-	39
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	39	34	54	2	18
	За 2024 г.	5	34	-	-	39

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- обеспечение обязательств;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Акционеры Общества:

Основин Олег Владимирович (голосующих акций – 500 (пятьсот) штук).

Мазур Олег Викторович (голосующих акций – 500 (пятьсот) штук).

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Органы управления

Органы управления Обществом:

- общее собрание акционеров общества;
- единоличный исполнительный орган Общества — Генеральный директор Мазур Олег Викторович (Решение от 07.02.2008, бессрочно).

Главный бухгалтер — Мазур Олег Викторович.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана и утверждена 20 марта 2026 года.

Генеральный директор АО «ОГСК»

Главный бухгалтер АО «ОГСК»



О.В. Мазур

О.В. Мазур