



685000, г.Магадан, ул.Пролетарская, д.12

Приемная
omggk@omggk.com
+7 (4132) 60-88-71

Отдел кадров
ok@omggk.com

АО «ОМСУКЧАНСКАЯ ГОРНО-ГЕОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(текстовая часть) за 2025 год.**

АО «Омсукчанская горно-геологическая компания» зарегистрирована Администрацией Магаданской области (постановление 48 от 12.03.1995). Номер государственной регистрации юридического лица: 49 Дата регистрации: 21.03.1995. Юридический адрес: 685030, г. Магадан, ул. Пролетарская 84 корпус 2, кабинет 27. АО «Омсукчанская горно-геологическая компания» информирует, что бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В своем составе имеет одно зарегистрированное подразделение в Омсукчанском районе Магаданской области по месту нахождения рудника «Джультетта». Подразделение в Омсукчанском районе бухгалтерский учет не ведет, самостоятельного баланса не составляет, расчетного счета не имеет.

Управляющий орган – единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Андрей Геннадьевич Рашин.

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 230 человек, в 2024г. -290 человек.

Основным видом деятельности является добыча руд и песков драгоценных металлов, геологоразведка.

На 31.12.2025 г. Уставный капитал сформирован в сумме 76 139 880 руб., 100% держателем акций является А. Г. Рашин.

Категории акций: обыкновенные. Форма ценной бумаги: именные бездокументарные. Номинальная стоимость каждой акции 10 руб. Количество выпущенных акций составляет 7 613 988 шт. Величина прибыли, приходящаяся на одну акцию, в 2024 году составила -127 рублей 65 копеек.

Бухгалтерский учет ведется самостоятельно бухгалтерской службой Компании.

В составе основных средств отражены активы, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью больше 100 тыс. руб.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация начисляется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

По состоянию на 31.12.2025 года Компанией не выявлены признаки обесценения основных средств.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации или износа, на балансе Компании не числятся.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам указаны в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Компания использует арендованные объекты основных средств в основной деятельности.

Обязательство по аренде оценивается как сумма приведённой стоимости будущих арендных платежей. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Компания могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды ключевых финансовых условиях. По состоянию на 31.12.2025 года не выявлены признаки обесценения прав пользования активами.

В 2025 г. стоимость ППА увеличилось на 31 068 тыс. руб. в связи с продлением сроков действия договоров аренды.

В 2024 г. стоимость ППА увеличилось на 1 385 тыс. руб. соответственно увеличились амортизационные начисления.

Стоимость права пользования активами погашается посредством амортизации в течение срока полезного использования линейным способом.

Сроки полезного использования прав пользования активами составляют 48 месяцев. Информация о наличии и движении балансовой стоимости прав пользования активами обязательств по аренде приведена в Таблице.

Права пользования активами и обязательства по аренде

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период						На конец года
			Поступило	Пересмотр	Прекращение признания	Начислено амортизации	Процентный расход	Платежи	
Права пользования активами	за 2025г.	8 235		31 068		9 605			29 698
	за 2024г.	15 086		1 385	-	8 236	-		8 235
Обязательства по аренде	за 2025г.	9 360		31 068			558	(10 198)	30 787
	за 2024г.	16 346		1 385	-	-	1 431	(9 802)	9 360

На 31.12.2024 г. арендные обязательства отражены в краткосрочных обязательствах по стр. 1520 «Обязательство по аренде».

Оценка выбывающих материально–производственных запасов производится по средней себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, запасов отражены по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по причине их незначительной величины. На 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

Управленческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

Расходы на освоение природных ресурсов (геологоразведочные, поисково-оценочные работы и др.) до момента оценки перспективности участка отражаются на счете 08.11 «Нематериальные поисковые активы». В случае признания перспективности участка данные нематериальные поисковые активы включаются в состав нематериальных активов и подлежат равномерному списанию в течение срока добычи драгоценных металлов на данном участке (рудном теле). Аналитический учет указанных видов расходов ведется в разрезе участков недр (рудных тел). Расходы на доразведку месторождения или его участков (эксплуатационную разведку) в полном объеме включаются в состав расходов того отчетного периода, в котором были осуществлены. Сумма общих расходов учитывается по каждому участку недр в доле, определяемой пропорционально конкретным объемам выполненных работ (в частности объемам бурения).

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся:

- затраты на буровые работы;
- затраты на геолого-геофизические работы;
- затраты на подготовку к выработке новых рудных тел;
- прочие аналогичные работы.

В учете нематериальных поисковых активов отражаются в разрезе рудных тел, по которым ведутся геолого-разведочные работы. Такая же группировка применяется при проверке на их обесценение.

Если расходы на освоение природных ресурсов по соответствующему участку недр оказались безрезультативными либо оценка рудоносности указанных участков недр в целях дальнейшей промышленной эксплуатации признана низкой, то указанные расходы могут быть списаны единовременно на счет 91.2 в месяце издания соответствующей геологической справки.

Сумма резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025 г. года составила 38827 тыс. руб. Срок исполнения оценочного обязательства (резерв по отпускам) происходит в течение года следующего за отчетным годом. На 31.12. 2024 г. сумма резерва составляла 21 853 тыс. руб.

В течение 2025 года добыто золота 60 523,90 г., серебра 666 715,00 г., что меньше 2024 года на 252 080,10 г. по золоту, и на 3 120 900,00 г. по серебру.

Всего выручка от основного вида деятельности составила 692 573 тыс. руб. Драгоценный металл в 2025 году реализован ОАО "Красцветмет", ООО "СОЛЬФЕР" и ООО «РУСЗОЛОТО».

Выручка определяется по мере реализации драгоценных металлов.

Задолженность на 31.12.2025 года по займам и кредитам у Компании 704 253 тыс.руб.

Курс доллара США на 31.12.2025 – 78,2267 руб., ЕВРО – 92,0938 руб., Юань (CNY)- 11,1592 руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в у.е. составляют положительные разницы на сумму 9 838 тыс. руб., отрицательные разницы на сумму 4 742 тыс. руб.;

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составляют положительные разницы на сумму 150 тыс. руб., отрицательные разницы на сумму 0 тыс.рублей.

На 31.12.2025 г. задолженность по договорам лизинга, отсутствует.

Информация о связанных сторонах:

1. По ООО «Первомайская горно-геологическая компания»

С 2023 г. А. Г. Рашин является учредителем ООО «Первомайская горно-геологическая компания» (ИНН 2524002866) с долей 50 %. На 31.12.2025 г. за ООО «ПГГК» числится беспроцентный заём в размере 4 396 тыс. руб., полученный от АО«ОмГГК». На 31.12.2024 г. за ООО «ПГГК» числился беспроцентный заём в размере 2 642 тыс. руб., полученный от АО«ОмГГК». В 2023 г. ООО «ПГГК» получила от компании беспроцентный заём в размере 34 974 тыс. рублей, а также погасила часть долга в размере 70 400 тыс. руб. Задолженность по договору займа на 31.12.2023 г. составила 1 278 тыс. руб. Полное погашение займа состоялось 17.01.2024 г. В 2022 г. компания выдала беспроцентный заём в размере 19 937 тыс. руб. и погасла 5 200 тыс. руб.

В течение 2022 года Компанией в адрес ООО «ПГГК» осуществлялось предоставление техники в аренду. Общая стоимость услуг в отчетном году составила 9 499 тыс. руб. Задолженность по указанным операциям по состоянию на 31.12.2021 составила 3 991, а на 31.12.2022 – 13 440 тыс. руб. В 2023 г. стоимость услуги по аренде составила 6 910 тыс. руб. задолженность по аренде на 31.12.2023 г. – 20 351 тыс. руб. В 2024 г. задолженность в размере 20 351 тыс. руб. ООО «ПГГК» полностью погасила перед АО«ОМГГК». АО«ОмГГК» в 2024 г. оказала услуги ООО «ПГГК» по переработке минерального сырья на сумму 105 709 тыс. руб., в т.ч. НДС – 17 618 тыс. руб., которые так же были полностью оплачены.

2. По ООО «Гепар»

Единственным участником ООО «Гепар» (ИНН 4909081477) является Рашин А.Г. Компанией указанному обществу в 2021 году был выдан беспроцентный заём в размере 320 тыс. руб., в 2022 г. сумма займа составила 405 тыс. руб., в 2023 г. сумма займа составила 675 тыс. руб., в 2024 г сумма выданного займа составила 3 508 тыс.

руб., в 2025 г. сумма выданного займа составила 5 900 тыс рублей и в 2025 г. был осуществлен возврат части займа на сумму 1 500 тыс.руб. На 31.12.2022 г. общая задолженность по суммам займа составила 7 948 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 8 624 тыс. руб., а на 31.12.2024 г. – 12 132 тыс. руб. На 31.12.2025 г. – 16 532 тыс.руб. Других операций в период 2021 по 2025 годам с данным Компанией не осуществлялось.

3. По ООО «Северные прииски»

Единственным участником ООО «Северные прииски» (ИНН 7703662956) является Рашин А. Г. Компанией указанному обществу в 2025 г. выдан беспроцентный займ на сумму 1 720 тыс.руб., в 2024 г. - на сумму 4 100 тыс. руб., в 2023 г. заём составил 3 870 тыс. руб., в 2022 г. - 1 200 тыс. руб. по договору беспроцентного займа от 15.02.2021 г. В 2022 г. ООО «Северные прииски» погасили заём на сумму 16 600 тыс. руб. Общая сумма задолженности по займу на 31.12.2025 г. составляет 14 290 тыс. руб. Срок возврата займа – 31.12.2026 г.

4. По ООО «Восточный берег»

Единственным участником ООО «Восточный берег» (ИНН 2539058212) является Рашин А. Г. Компанией указанному обществу в 2025 г. выдан беспроцентный займ на сумму 150 тыс.руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств соответствует статьям бухгалтерского баланса.

Показатель	строка	2025	2024	2023
Бухгалтерский баланс				
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	113 439	117 142	50 964
в том числе:				
касса		6	64	52
расчетный счет		113 432	42 895	6 403
валютный счет				
прочие счета			183	509
депозит			74 000	44 000
Отчет о движении денежных средств				
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	117 142	50 964	56 630
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	113 439	117 142	50 964

Пересчет в рубли величин денежных потоков в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции и переоценки валюты на отчетную дату. В отчете о движении денежных средств суммы по НДС представлены в свернутом виде.

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений и их срочности.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг, оценка выбывающих эмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости первых по времени приобретения ценных бумаг (ФИФО), оценка выбывающих не эмиссионных ценных бумаг – по фактической стоимости каждой бумаги.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Условный доход по налогу на прибыль в 2025 г. составил 257 632 тыс. руб. а в 2024 г. у компании условный доход по налогу на прибыль был в размере 26 392 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход в 2025 году составил 48 758 тыс. руб. В 2024 году был отражен постоянный налоговый расход, который составил 5 009 тыс. руб.

В 2024 году отложенный налог составил -208 875 тыс. руб., который обусловлен возникновением и списанием временных разниц.

В 2023 году величина отложенного налога на прибыль, обусловленная возникновением и списанием временных разниц, составила – 21 383 тыс. руб.

Расчет чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	4 422	160	160
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	410 907	515 983	634 736
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	495
Отложенные налоговые активы	1180	356 520	84 420	77 502
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	534 042	753 775	861 389
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	108 796	167 745	176 873
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	113 439	117 142	50 964
Прочие оборотные активы	1260	90	1 099	1 611
ИТОГО активы	-	1 528 215	1 640 324	1 803 731
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	704 253	-	-

Отложенные налоговые обязательства	1420	145 936	82 675	97 293
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	8 419
Заемные средства краткосрочные	1510	65 295	-	-
Кредиторская задолженность	1520	276 994	266 945	286 923
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	38 827	21 853	28 370
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 231 305	371 473	421 005
Стоимость чистых активов	-	296 910	1 268 851	1 382 726

Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, произошедших в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря года, следующего за отчетным) до момента завершения подготовки годовой отчетности не было.

Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Размер чистых активов организации на конец отчетного периода больше величины уставного капитала, и соответствует требованию законодательства РФ к величине чистых активов Обществ с ограниченной ответственностью.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности организация предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации, что также не предполагает сокращения финансово-хозяйственной деятельности организации.

Генеральный директор

А.Г. Рашин

31.03.2026