Общество с ограниченной ответственностью
«ВЕЛЕС»

ИНН 2465191922 КПП 246501001

г. Красноярск 13 февраля 2026

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Основные сведенья организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС», юридический и фактический адрес: Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. 40 лет победы, д. 33, кв. 345. Дата государственной регистрации 08 февраля 2019 года.
ОГРН 1192468004805
ИНН 2465191922
КПП 246501001
Зарегистрировано в Инспекции Федерального налоговой службы по Советскому району г. Красноярска.
Уставной капитал составляет 10 000,00 рублей.
Состав аффилированных лиц:
Болтенкова Елена Николаевна - единственный учредитель, генеральный директор.
Основной вид деятельности: ОКВЭД 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).
Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом директора № 2 от 11.02.2019 года.

Общество формирует учетную политику и ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Амортизация основных средств и НМА начисляется линейным способом.

Для следующих видов НМА срок полезного использования определяется пропорционально объему погашаемых геологических запасов:

- НМА по разработке месторождений полезных ископаемых;
- права недропользования.

Начисление амортизации производится ежемесячно при условии осуществления добычи.

Учет затрат на освоение природных ресурсов ведется в соответствии с ПБУ 24/2011.

Поисковые затраты формируют стоимость нематериальных поисковых активов и признаются по каждому участку недр, в отношении которого Общество имеет лицензию на поиск, оценку и (или) разведку полезных ископаемых.

В случае, когда Обществом получена лицензия исключительно на геологическое изучение, либо на геологическое изучение и разведку полезных ископаемых (без права добычи), поисковый актив признается до момента подтверждения КЦД. После сдачи данной лицензии и получения взамен лицензии на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых, стоимость поискового актива по лицензии на геологическое изучение и разведку в полной сумме включается в поисковые затраты на освоение природных ресурсов по вновь полученной лицензии на геологическое изучение и добычу.

Изменения учетной политики на 2025 год: В связи с приобретением бессрочных лицензий на программное обеспечение стоимостью до 40 000 руб., в учетной политике закреплено положение о равномерном признании таких расходов в течение 5 лет (60 месяцев) с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов».

3. Бухгалтерский баланс.

Нематериальные поисковые активы (код строки1130) - 223 тр. В составе поисковых активов учитываются права пользования участками недр в целях геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений твердых полезных ископаемых на участок «Шабалинский» в сумме 114 814 рублей; на участок «Немчаны» в сумме 107 932 рублей.
Изменения за 2025 год:
Затраты на регулярные платежи за пользование недрами в сумме 13 395 руб. признаны текущими расходами и не капитализированы в составе поисковых активов, что соответствует ПБУ 24/2011. Стоимость лицензионных прав осталась неизменной.

Прочие внеоборотные активы (код строки 1190) - 2 тр. В данной строке отражены расходы будущих периодов программу СКЗИ "КриптоПро" CSP" версия 5 в сумме 1 704,90 рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты (код строки 1250) - 340 тр. В данной строке отражён остаток средств на расчетном счету на 31.12.2025г. в сумме 317 245,69 рублей, изменения – 23 082,00 рублей.

Причина снижения Финансирование текущей деятельности Общества в 2025 году:

- регулярные платежи за пользование недрами;
- уплата налогов;
- услуги банка, сопровождение 1С.

Новых вкладов учредителя в имущество общества в 2025 году не производилось. Деятельность осуществляется за счет ранее собственных средств.

Добавочный капитал (код строки 1350) - 820 тр. В составе добавочного капитала отражен вклад учредителя в имущество общества без увеличения уставного капитала, внесенный в 2020 году. В 2025 году движение по статье отсутствовало.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) - (288) тр. Убыток отчетного года сформирован за счет:

- управленческих расходов (регулярные платежи за недра, услуги банка, программного обеспечения);
- прочих расходов.

Доходы в 2025 году отсутствовали в связи с нахождением Общества на стадии геологоразведочных работ (до получения лицензии на добычу).

Дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют. Обязательства перед подрядчиками документально не подтверждены, акты выполненных работ не подписаны.

4. Отчет о финансовых результатах.

Управленческие расходы за 2025 год (код строки 2220) составили (22). Они состоят из: расходы бедующих периодов 1 512,59 руб.; регулярные платежи за пользование недрами 13 395,00 руб.

Прочие расходы за 2025 год (код строки 2350) составили (3). Включают в себя расходы на услуги банка 3 087,00 руб.

Совокупный финансовый результат за 2025 год (код строки 2500) составил (25) тр. связи с тем, что в проверяемом периоде нет операций по реализации и доходная часть отсутствует. Основной вид деятельности общества (ОКВЭД) 07.29.41 добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы), право осуществлять деятельность возможно только при получении разрешения (лицензии). Проведения геологоразведочных работ и защиты запасов в государственной комиссии по запасам. Составление проектной документации и разрешительных документов для ведения добычных работ.

5. Отчет об изменениях капитала.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 рассчитаны в соответствии с Приказом Минфина № 84н и составляют: 31.12.2025 **542 тыс. руб.**

Снижение показателя связано с убытком отчетного периода. Чистые активы превышают уставный капитал, признаки недостаточности капитала отсутствуют.

6. План мероприятий по выходу из состояния «убыточности»

Мероприятия:

- Получение лицензий категории БП – 2019-2020 год;
- Проведение поисковых и оценочных работ с защитой запасов в государственной комиссии по запасам 2020 – 2026 годы;
- Получение права первооткрывательства и переоформление лицензии в категорию БР - 2026 год;
- Проведение геологоразведочных работ и защита запасов в государственной комиссии по запасам 2026 – 2029 год;
- Составление проектной документации и разрешительных документов для ведения добычных работ 2029 – 2030 год;
- 2030 году начало добычных работ и получение первого золота для сдачи на аффинаж и реализации в одном из банков РФ.

Выполненные мероприятия за 2019 -2025 год:

- Получена лицензия категории БП на участок «Шабалинский», на участок «Немчаны»;
- Созданы проекты геологоразведочных работ, которые прошли экспертизу в Росгеолэкспертизе. Получено положительное заключение на геологоразведочные работы на участок «Шабалинский», на участок «Немчаны»;
- Геологоразведочные работы выполняются согласно проекту и действия лицензии.
- Сформирован пакет разрешительных документов на использование земель лесного фонда.
- На участке «Шабалинский» проводились камеральные работы 1 отчет, выполнения работы на 90 процентов.
- На участке «Немчаны» проводились камеральные работы 1 отчет, выполнения работы на 70 процентов.

Источник финансирования: собственные средства Общества (остаток денежных средств, сформированный в предыдущие периоды).

7. Прочие сведения.

Недвижимое имущество, транспортные средства, основные средства у Общества отсутствуют.

Налог на имущество не начислялся.

Операции в иностранной валюте не проводились.

Отложенные налоговые активы и обязательства не формировались в связи с отсутствием временных разниц.

Генеральный директор

ООО «Велес» Болтенкова Е.Н.