

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Велвел»
за 2020 год**

Содержание

1	Общие сведения	
1.1	Описание Общества	3
1.2	Виды деятельности Общества	3
1.3	Уставный и резервный капитал Общества	3
1.4	Информация о связанных сторонах	4
1.5	Сведения о держателе реестра акционеров Акционерного Общества	4
1.6	Обязанность аудита бухгалтерской отчетности	4
1.7	Непрерывность деятельности	4
2	Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	
2.1	Основа составления бухгалтерской отчетности	4
2.2	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.3	Финансовые вложения	4
2.4	Дебиторская задолженность	5
2.5	Коммерческие расходы	5
2.6	Заемные средства	5
2.7	Прочие доходы и расходы	5
3	Изменения в учетной политике	
3.1	Изменения в учетной политике	5
4	Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности	
4.1	Раскрытие информации о финансовых вложениях	5
4.2	Раскрытие информации о дебиторской задолженности	5
4.3	Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах	6
4.4	Раскрытие информации об уставном капитале	6
4.5	Раскрытие информации о заемных средствах	6
4.6	Раскрытие информации о кредиторской задолженности	6
4.7	Раскрытие информации об оценочных обязательствах	6
5	Раскрытие информации о результатах деятельности	
5.1	Раскрытие информации о коммерческих расходах	7
5.2	Раскрытие информации о процентах к уплате	7
5.3	Раскрытие информации по прочим расходам	7
5.4	Раскрытие информации по ОДДС	7
5.5	Раскрытие информации по связанным сторонам	7
6	Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности	
6.1	События после отчетной даты	8
6.2	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	8
6.3	Государственная помощь	8

1. Общие сведения

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. АО «Велвел», подготовлены в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность за 2020 г. была сформирована исходя из требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказ МинФина РФ от 29.07.1998 года №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»;
- Приказ МинФина РФ от 02.07.2010 года №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99);
- Других нормативных документов в области бухгалтерского учета;

1.1 Описание Общества

Акционерное общество «Велвел» образовано и действует в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995г. №208 «Об акционерных обществах».

11 ноября 2019 г. Общество с ограниченной ответственностью «Велвел» было реорганизовано в форме преобразования в Акционерное общество «Велвел» на основании Решения №6 учредителя Общества с ограниченной ответственностью «Велвел» от 13 августа 2019 года.

АО «Велвел» ИНН 9723094021 является полным правопреемником ООО «Велвел» ИНН 7723448598 в соответствии с передаточным актом.

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

Таблица 1

Форма собственности:	Акционерное общество
Полное наименование:	Акционерное общество «Велвел»
Сокращенное наименование:	АО «Велвел»
Юридический адрес:	115193, Москва г., ул. Кожуховская 7-я, дом 15, строение 1, помещение 30
Место нахождения:	115193, Москва г., ул. Кожуховская 7-я, дом 15, строение 1, помещение 30
Почтовый адрес:	115193, Москва г., ул. Кожуховская 7-я, дом 15, строение 1, помещение 30
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:	ОГРН 1197746655094 Лист записи в ЕГРЮЛ от 11.11.2019 г.
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	ИНН 9723094021 КПП 772301001
Коды Общества:	ОКФС 16 , ОКОПФ 12267

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2020 г. составила 1 человек (на 31.12.2019 – 1 чел.).

1.2 Виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД70.22)

Дополнительным видом деятельности Общества является:

- Деятельность по управлению финансово-промышленными группами (ОКВЭД70.10.1)

1.3 Уставный и резервный капитал Общества

Размер уставного капитала Акционерного Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 10 тыс. руб.). Резервный капитал Общества отсутствует.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган Общества.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «Велвел»: директор - Тимофеев Владимир Викторович.

1.4 Информация о связанных сторонах

Стороны являются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние на принятие другой стороной финансовых и операционных решений.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «Велвел»:

Тимофеев Владимир Викторович (директор).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Директор. В 2020 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 25 тыс. руб. (в 2019 г. – 23 тыс. руб., в 2018 г. – 13 тыс. руб.) Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2020 году управленческому персоналу не производилось.

1.5 Сведения о держателе реестра акционеров Акционерного Общества

Держателем реестра акционеров является Акционерное общество «Регистраторское общество «Статус», ИНН 7707179242

1.6 Обязанность аудита бухгалтерской отчетности

Отчетность Общества за 2020 год подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 г. №208 «Об акционерных обществах».

1.7 Непрерывность деятельности

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие» 8.2.

При подготовке отчетности учтены все события, факты хозяйственной деятельности и относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место.

Учетная политика Общества подготовлена на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, своевременности, осмоторительности, приоритетности содержания над формой, непротиворечивости и рациональности.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательного от одного отчетного года к другому.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3 Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся предоставленные другим организациям займы, ссуды физическим лицам, приобретенные доли и акции.

Финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами/спецификациями

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

2.5 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.6 Заемные средства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договора. Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

2.7 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Проценты полученные;
- Штрафы, пени, неустойки полученные;
- Доходы от прочих операций.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- Государственная пошлина;
- Проценты по кредитам и займам;
- Услуги банка;
- Штрафы, пени уплаченные;
- Расходы от прочих операций.

3. Изменения в учетной политике

3.1 Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику не вносились.

4. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности

4.1 Раскрытие информации о финансовых вложениях.

4.1.1 Строка 1170 «Финансовые вложения».

Динамика и состав финансовых вложений за 2018-2020 гг. представлены в таблице №2.

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Паи и акции	17 978	424	410
Итого	17 978	424	410

4.2 Раскрытие информации о дебиторской задолженности.

4.2.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Состав дебиторской задолженности за 2018-2020 г. представлены в Таблице №3.

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Авансы выданные	78	74	55
Прочая	-	31	-
Итого	78	105	55

4.3 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах.

4.3.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Остатки денежных средств в кассе и на расчетном счете Общества отражены в Таблице №4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Касса	35	-	-
Расчетный счет	42	9	5
Итого	77	9	5

4.4 Раскрытие информации об уставном капитале.

4.4.1 Строка 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)».

Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества, и на 31.12.2020 г. составляет 10 тыс.руб. (на 31.12.2019 г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 10 тыс. руб.).

4.5 Раскрытие информации о заемных средствах.

4.5.1 Строка 1410 «Заемные средства». Долгосрочные кредиты изаймы.

Состав долгосрочных заемных средств отражен в таблице №5.

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование статьи	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Основной долг	19 145	925	905
Итого	19 145	925	905

Проценты отражены в составе краткосрочных заёмных средств.

4.5.2 Строка 1510 «Заемные средства». Краткосрочные кредиты изаймы.

Состав краткосрочных заемных средств отражен в таблице №6.

Таблица 6 (тыс.руб.)

Наименование статьи	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Основной долг	405	500	-
Проценты	388	252	120
Итого	793	752	120

4.6 Раскрытие информации о кредиторской задолженности.

4.6.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Состав кредиторской задолженности за 2018 – 2020 гг. отражен в таблице №7.

Таблица 7(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Расчеты с поставщиками	205	91	30
Расчеты с персоналом по оплате труда	2	1	1
Расчеты по налогам и сборам	2	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	15	-	-
Итого	224	94	31

4.7 Раскрытие информации об оценочных обязательствах.

4.7.1 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

В составе оценочных обязательствах по состоянию на 31.12.2020 г. отражен резерв на оплату отпусков в сумме 2 тыс. руб.

5. Раскрытие информации о результатах деятельности.

5.1 Раскрытие информации о коммерческих расходах.

5.1.1 Строка 2210 «Коммерческие расходы».

Коммерческие расходы по статьям затрат отражены в таблице №8.

Таблица 8 (тыс.руб.)

Наименование показателя	2020	2019
Прочие расходы	120	64
Расходы на аренду и содержание зданий	339	361
Расходы по оплате труда	27	23
Расходы по подготовке и переподготовке кадров	1	2
Расходы на информационные услуги	108	-
Страховые взносы	8	7
Итого расходы	603	457

5.2 Раскрытие информации о процентах к уплате.

5.2.1 Строка 2330 «Проценты к уплате».

Информация о процентах к уплате раскрыта в Таблице №9.

Таблица 9 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Проценты к уплате	136	133

5.3 Раскрытие информации по прочим расходам.

5.3.1 Строка 2340 «Прочие расходы»

Прочие расходы по статьям расходов за 2019-2020 гг. отражены в таблице №10.

Таблица 10 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Услуги банка	26	17
Убыток прошлых лет	12	-
Государственная пошлина	-	74
Итого прочие расходы	38	91

5.4 Раскрытие информации по прочим платежам в ОДДС

5.4.1 Строка 4129 «Прочие платежи»

Состав прочих платежей за 2019-2020 гг. отчета о движении денежных средств представлен в таблице №11.

Таблица 11 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Государственная регистрация выпуска ценных бумаг	-	70
Услуги банка	26	17
Госпошлина	-	4
Расчеты с подотчетными лицами	8	-
Прочие	2	35
Итого прочие платежи	36	126

5.5 Раскрытие информации по связанным сторонам

Материнской компанией является юридическое лицо с владением 100% акций

Информация по остаткам по расчетам со связанными сторонами за 2018-2020 гг. представлена в таблице №12.

Таблица 12 (тыс.руб)

Наименование кредитора	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.	Остаток на 31.12.2018 г.
Финансовые вложения	17 978	424	410
Дочерние общества	410	410	410
Зависимые общества	17 568	14	-
Дебиторская задолженность	-	31	-
Прочие связанные стороны	-	31	-
Займы долгосрочные	19 145	925	905
Основной долг	19 145	925	905
Дочерние общества	19 145	925	905
Займы краткосрочные	793	752	120
Основной долг	405	500	-
Дочерние общества	405	500	-
Проценты начисленные	388	252	120
Дочерние общества	388	252	120

Состав платежей за 2019-2020 гг. отчета о движении денежных средств представлен в таблице №13.

Таблица 13 (тыс.руб)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
4122 «В связи с оплатой труда работника»	21	20
Прочие связанные стороны	21	20
4129 «Прочие платежи»	8	35
Прочие связанные стороны	8	35
4311 «Получение кредитов и займов»	18 125	520
Дочерние общества	18 125	520

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности.

6.1 События после отчетной даты

После отчетной даты были получены денежные средства по заключенным договорам займа с дочерним обществом на общую сумму 150 тыс. руб.

6.2 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия у Общества отсутствуют.

6.3 Государственная помощь.

Операции, связанные с государственной помощью в Обществе отсутствуют.

31 марта 2021 г.

Директор



Тимофеев В.В.