

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
АО «Велвел»  
за 2021 год**

## Содержание

|          |                                                                                                  |   |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| <b>1</b> | <b>Общие сведения</b>                                                                            |   |
| 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 |
| <b>2</b> | <b>Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности</b> |   |
| 2.1      | Основа составления бухгалтерской отчетности                                                      | 4 |
| 2.2      | Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства                                              | 4 |
| 2.3      | Финансовые вложения                                                                              | 5 |
| 2.4      | Дебиторская задолженность                                                                        | 5 |
| 2.5      | Кредиторская задолженность                                                                       | 5 |
| 2.6      | Коммерческие и управленческие расходы                                                            | 5 |
| 2.7      | Заемные средства                                                                                 |   |
| 2.8      | Прочие доходы и расходы                                                                          | 5 |
| <b>3</b> | <b>Изменения в учетной политике</b>                                                              |   |
| 3.1      | Изменения в учетной политике                                                                     | 5 |
| <b>4</b> | <b>Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности</b>                                   |   |
| 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 о прочих оборотных активах.                                                 | 6 |
| 4.5      | Раскрытие информации об уставном капитале                                                        | 6 |
| 4.6      | Раскрытие информации о заемных средствах                                                         | 6 |
| 4.7      | Раскрытие информации о кредиторской задолженности                                                | 6 |
| 4.8      | Раскрытие информации об оценочных обязательствах                                                 | 7 |
| <b>5</b> | <b>Раскрытие информации о результатах деятельности</b>                                           |   |
| 5.1      | Раскрытие информации о управленческих расходах                                                   | 7 |
| 5.2      | Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях                                  | 7 |
| 5.3      | Раскрытие информации о процентах к уплате и получению                                            | 7 |
| 5.4      | Раскрытие информации по прочим доходам и расходам                                                | 7 |
| 5.5      | Раскрытие информации по прочим платежам в ОДДС                                                   | 8 |
| 5.6      | Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами                                        | 8 |
| <b>6</b> | <b>Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности</b>                                 |   |
| 6.1      | События после отчетной даты                                                                      | 9 |
| 6.2      | Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия                                   | 9 |
| 6.3      | Государственная помощь                                                                           | 9 |

## 1. Общие сведения

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. АО «Велвел», подготовлены в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность за 2021 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» (ПБУ4/99);

- 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».

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<br>Лист записи в ЕГРЮЛ от 11.11.2019 г.               |
| Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:      | ИНН 9723094021<br>КПП 772301001                                          |
| Коды Общества:                                                                   | ОКФС 16 , ОКОПФ 12267                                                    |

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2021 г. составила 1 человек.

### 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 31.12.2021 г. составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 10 тыс. руб.). Уставный капитал состоит из 10 000 (десяти тысяч) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль. 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 2021 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 25 тыс. руб. (в 2020 г. – 25 тыс. руб., в 2019 г. – 23 тыс. руб.) Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2021 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 2021 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, осмотрительности, 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 Кредиторская задолженность

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами/спецификациями.

## 2.6 Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

## 2.7 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

## 2.8 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 2019-2021 гг. представлены в таблице №2.

Таблица 2 (тыс.руб.)

| Наименование          | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| Паи и акции           | 445 308          | 17 978           | 424              |
| Предоставленные займы | 1 533            | -                | -                |
| <b>Итого</b>          | <b>446 841</b>   | <b>17 978</b>    | <b>424</b>       |

### 4.2 Раскрытие информации о дебиторской задолженности.

#### 4.2.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Состав дебиторской задолженности за 2019-2021 г. представлены в Таблице №3.

Таблица 3 (тыс. руб.)

| Наименование    | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Авансы выданные | 99               | 78               | 74               |
| Прочая          | -                | -                | 31               |
| <b>Итого</b>    | <b>99</b>        | <b>78</b>        | <b>106</b>       |

#### 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 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Касса          | 20               | 35               | -                |
| Расчетный счет | 610              | 42               | 9                |
| <b>Итого</b>   | <b>630</b>       | <b>77</b>        | <b>9</b>         |

#### 4.4 Раскрытие информации о прочих оборотных активах.

##### 4.4.1 Строка 1260 «Прочие оборотные активы».

В состав прочих оборотных активов входит НДС с авансов полученных, не принятый к вычету, в размере 6 тыс. руб.

#### 4.5 Раскрытие информации об уставном капитале.

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

Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества, и на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс.руб. (на 31.12.2020 г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 10 тыс. руб.).

#### 4.6 Раскрытие информации о заемных средствах.

##### 4.6.1 Строка 1410 «Заемные средства». Долгосрочные кредиты изаймы.

Состав долгосрочных заемных средств отражен в таблице №5.

Таблица 5 (тыс. руб.)

| Наименование статьи | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| Основной долг       | 40 600           | 19 145           | 925              |
| <b>Итого</b>        | <b>40 600</b>    | <b>19 145</b>    | <b>925</b>       |

##### 4.6.2 Строка 1510 «Заемные средства». Краткосрочные кредиты изаймы.

Состав краткосрочных заемных средств отражен в таблице №6.

Таблица 6 (тыс.руб.)

| Наименование статьи | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| Основной долг       | 203 662          | 405              | 500              |
| Проценты            | -                | 388              | 252              |
| <b>Итого</b>        | <b>203 662</b>   | <b>793</b>       | <b>752</b>       |

#### 4.7 Раскрытие информации о кредиторской задолженности.

##### 4.7.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Состав кредиторской задолженности за 2019 – 2021 гг. отражен в таблице №7.

Таблица 7(тыс. руб.)

| Наименование                         | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Расчеты с поставщиками               | 20               | 205              | 91               |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 2                | 2                | 1                |
| Расчеты по налогам и сборам          | 2                | 2                | 1                |
| Расчеты с подотчетными лицами        | 51               | 15               | -                |
| Расчеты с прочими кредиторами        | 151 825          | -                | -                |
| <b>Итого</b>                         | <b>151 900</b>   | <b>224</b>       | <b>94</b>        |

#### 4.8 Раскрытие информации об оценочных обязательствах.

##### 4.8.1 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Состав оценочных обязательств за 2019-2021 г. представлен в Таблице №8.

Таблица 8 (тыс.руб.)

| Наименование              | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Резерв на оплату отпусков | 1                | 2                | -                |
| Итого                     | 1                | 2                | -                |

#### 5. Раскрытие информации о результатах деятельности.

##### 5.1 Раскрытие информации об управленческих расходах.

##### 5.1.1 Строка 2220 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы по статьям затрат отражены в таблице №9.

Таблица 9 (тыс.руб.)

| Наименование показателя                       | 2021  | 2020 |
|-----------------------------------------------|-------|------|
| Прочие расходы                                | 60    | 120  |
| Расходы на нотариальные услуги                | 3 338 | -    |
| Расходы на аренду и содержание зданий         | 374   | 339  |
| Расходы на услуги связи                       | 1     | -    |
| Расходы по оплате труда                       | 25    | 27   |
| Расходы по подготовке и переподготовке кадров | 1     | 1    |
| Расходы на информационные услуги              | 155   | 108  |
| Страховые взносы                              | 8     | 8    |
| Итого расходы                                 | 3 962 | 603  |

##### 5.2 Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях

##### 5.2.1 Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях»

В 2021 году Обществом получены доходы от участия в других организациях в виде дивидендов в сумме 57 593 тыс. руб.

##### 5.3 Раскрытие информации о процентах к уплате и получению.

##### 5.3.1 Строка 2320 «Проценты к получению».

Информация о процентах к получению раскрыта в Таблице №10.

Таблица 10 (тыс.руб.)

| Наименование показателя | за 2021 г. | за 2020 г. |
|-------------------------|------------|------------|
| Проценты к получению    | 13         | -          |

##### 5.3.2 Строка 2330 «Проценты к уплате».

Информация о процентах к уплате раскрыта в Таблице №11.

Таблица 11 (тыс.руб.)

| Наименование показателя | за 2021 г. | за 2020 г. |
|-------------------------|------------|------------|
| Проценты к уплате       | 131        | 136        |

##### 5.4 Раскрытие информации по прочим доходам и расходам.

##### 5.4.1 Строка 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы по статьям доходов за 2020-2021 гг. отражены в таблице №12.

Таблица 12 (тыс.руб.)

| Наименование показателя                    | за 2021 г. | за 2020 г. |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| Возврат уплаченной государственной пошлины | 35         | -          |
| Итого прочие расходы                       | 35         | -          |

##### 5.4.2 Строка 2350 «Прочие расходы»

Прочие расходы по статьям расходов за 2020-2021 гг. отражены в таблице №13.

Таблица 13 (тыс.руб.)

| Наименование показателя | за 2021 г. | за 2020 г. |
|-------------------------|------------|------------|
| Услуги банка            | 31         | 26         |
| Убыток прошлых лет      | 15         | 12         |

|                             |           |           |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Штрафы, пени уплаченные     | 1         | -         |
| Государственная пошлина     | 35        | -         |
| <b>Итого прочие расходы</b> | <b>82</b> | <b>38</b> |

## 5.5 Раскрытие информации по прочим платежам в ОДДС

### 5.5.1 Строка 4129 «Прочие платежи»

Состав прочих платежей за 2020-2021 гг. отчета о движении денежных средств представлен в таблице №14.

Таблица 14 (тыс.руб.)

| Наименование показателя            | за 2021 г.   | за 2020 г. |
|------------------------------------|--------------|------------|
| Услуги банка                       | 31           | 26         |
| Госпошлина                         | 35           | -          |
| Расчеты с подотчетными лицами      | 3 162        | 8          |
| Штрафы, пени уплаченные            | 1            | -          |
| Прочие                             | -            | 2          |
| НДС исчисленный с авансов выданных | 114          | -          |
| <b>Итого прочие платежи</b>        | <b>3 343</b> | <b>36</b>  |

## 5.6 Раскрытие информации по связанным сторонам

Материнской компанией является юридическое лицо с владением 99% акций

Информация по остаткам по расчетам со связанными сторонами за 2019-2021 гг. представлена в таблице №15.

Таблица 15 (тыс.руб.)

| Наименование кредитора            | Остаток на 31.12.2021 г. | Остаток на 31.12.2020 г. | Остаток на 31.12.2019 г. |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Финансовые вложения</b>        | <b>446 841</b>           | <b>17 978</b>            | <b>424</b>               |
| Дочерние общества                 | 446 823                  | 410                      | 410                      |
| Зависимые общества                | 18                       | 17 568                   | 14                       |
| <b>Дебиторская задолженность</b>  | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>31</b>                |
| Прочие связанные стороны          | -                        | -                        | 31                       |
| Дочерние общества                 | -                        | -                        | -                        |
| <b>Кредиторская задолженность</b> | <b>52</b>                | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| Прочие связанные стороны          | 52                       | -                        | -                        |
| <b>Займы долгосрочные</b>         | <b>40 600</b>            | <b>19 145</b>            | <b>925</b>               |
| Основной долг                     | 40 600                   | 19 145                   | 925                      |
| Дочерние общества                 | 40 600                   | 19 145                   | 925                      |
| <b>Займы краткосрочные</b>        | <b>200 500</b>           | <b>793</b>               | <b>752</b>               |
| Основной долг                     | 203 662                  | 405                      | 500                      |
| Дочерние общества                 | -                        | 405                      | 500                      |
| Материнская компания              | 200 500                  | -                        | -                        |
| Прочие связанные стороны          | 3 162                    | -                        | -                        |
| Проценты начисленные              | -                        | 388                      | 252                      |
| Дочерние общества                 | -                        | 388                      | 252                      |

Состав платежей за 2020-2021 гг. отчета о движении денежных средств представлен в таблице №16.

Таблица 16 (тыс.руб.)

| Наименование показателя                                    | за 2021 г. | за 2020 г. |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 4122 «В связи с оплатой труда работника»                   | 22         | 21         |
| Прочие связанные стороны                                   | 22         | 21         |
| 4123 «Проценты по долговым обязательствам»                 | 519        | -          |
| Дочерние общества                                          | 519        | -          |
| 4129 «Прочие платежи»                                      | 3 162      | 8          |
| Прочие связанные стороны                                   | 3 162      | 8          |
| 4214 «Дивиденды от долевого участия в других организациях» | 57 594     | -          |

|                                           |                |               |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|
| Дочерние общества                         | 22 400         | -             |
| Зависимые общества                        | 35 194         | -             |
| 4223 «Предоставление займов другим лицам» | <b>1 530</b>   | -             |
| Дочерние общества                         | 1 530          | -             |
| 4311 «Получение кредитов и займов»        | <b>430 032</b> | <b>18 125</b> |
| Материнская компания                      | 200 500        | -             |
| Дочерние общества                         | 222 870        | 18 125        |
| Зависимые общества                        | 3 500          | -             |
| Прочие связанные стороны                  | 3 162          | -             |
| 4323 «Погашение кредитов и займов»        | <b>78 845</b>  | -             |
| Дочерние общества                         | 75 345         | -             |
| Зависимые общества                        | 3 500          | -             |

## **6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности.**

### **6.1 События после отчетной даты**

В 1 квартале 2022 года Обществом получены денежные средства по заключенным договорам займа на общую сумму 202 520 тыс. руб., также Обществом предоставлены займы на сумму 550 тыс. руб., и приобретены доли в уставном капитале других обществ на сумму 15 015 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 2022 г.

Директор



Тимофеев В.В.