

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Велвел»
за 2022 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	5
4	Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности	
4.1	Раскрытие информации об основных средствах	5
4.2	Раскрытие информации о финансовых вложениях	6
4.3	Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах	6
4.4	Раскрытие информации о дебиторской задолженности	6
4.5	Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах	6
4.6	Раскрытие информации о прочих оборотных активах	7
4.7	Раскрытие информации об уставном капитале	7
4.8	Раскрытие информации о заемных средствах	7
4.9	Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах	7
4.10	Раскрытие информации о кредиторской задолженности	7
4.11	Раскрытие информации об оценочных обязательствах	8
5	Раскрытие информации о результатах деятельности	
5.1	Раскрытие информации об управленческих расходах	8
5.2	Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях	8
5.3	Раскрытие информации о процентах к уплате и получению	8
5.4	Раскрытие информации по прочим доходам и расходам	9
5.4	Раскрытие информации по ОДДС	9
5.5	Раскрытие информации по связанным сторонам	9
6	Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности	
6.1	События после отчетной даты	10
6.2	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	10
6.3	Государственная помощь	10

1. Общие сведения

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. АО «Велвел», подготовлены в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность за 2022 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 26.12.1995 г. №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 31.12.2022 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 31.12.2022 г. составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2020 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»: генеральный 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 2022 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 27 тыс. руб. (в 2021 г. – 25 тыс. руб., в 2020 г. – 25 тыс. руб.) Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2022 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 2022 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

С 01.01.2022г. внесены изменения в Учетную политику Общества в связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета - ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом по договорам аренды, в которых оно выступает в качестве арендатора, по каждому договору аренды единовременно признано на конец года, предшествующего отчетному, право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий отчетному году, не пересчитываются.

Учет прав пользования активами (в отношении арендуемых Обществом объектов, классифицированных в качестве операционной аренды) ведется на счете 01.4, сумм амортизации – на счете 02.4.

Показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год сформированы с учетом требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности

4.1 Раскрытие информации об основных средствах

4.1.1 Строка 1150 «Основные средства»

По строке 1150 «Основные средства» отражена информация о праве пользования активами (в отношении арендуемых Обществом объектов, классифицированных в качестве операционной аренды).

На 31.12.2021 г. отражена сумма ввода начальных остатков в связи с началом применения

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Состав показателя «Основные средства» за 2021-2022 гг. представлен в таблице №2.

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Право пользования активом	660	989
Итого	660	989

Общество использует арендованные объекты (офисные помещения) в своей основной деятельности.

4.2 Раскрытие информации о финансовых вложениях.

4.2.1 Строка 1170 «Финансовые вложения».

Динамика и состав финансовых вложений за 2020-2022 гг. представлены в таблице №3.

Таблица 3 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Паи и акции	533 094	445 308	17 978
Предоставленные займы	1 530	1 533	-
Итого	534 624	446 841	17 978

4.2.2 Строка 1240 «Финансовые вложения»

Динамика и состав финансовых вложений за 2020-2022 гг. представлены в таблице №4.

Таблица 4 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Предоставленные займы	115 000	-	-
Итого	115 000	-	-

4.3 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах

4.3.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые обязательства»

Сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2022 г. составляет 2 тыс.руб.

4.4 Раскрытие информации о дебиторской задолженности.

4.4.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Состав дебиторской задолженности за 2020-2022 г. представлены в Таблице №5.

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Авансы выданные	40	99	78
Расчеты по налогам и сборам	2	-	-
Проценты по долгосрочным предоставленным займам	520	-	-
Итого	562	99	78

4.5 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах.

4.5.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Остатки денежных средств в кассе и на расчетном счете Общества отражены в Таблице №6.

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Касса	20	20	35
Расчетный счет	74	610	42
Итого	94	630	77

4.6 Раскрытие информации о прочих оборотных активах.

4.6.1 Строка 1260 «Прочие оборотные активы».

В состав прочих оборотных активов входит НДС с авансов полученных, не принятый к вычету, в размере 1 тыс. руб.

4.7 Раскрытие информации об уставном капитале.

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

Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества, и на 31.12.2022 г. составляет 10 тыс.руб. (на 31.12.2021 г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 10 тыс. руб.).

4.8 Раскрытие информации о заемных средствах.

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

Состав долгосрочных заемных средств отражен в таблице №7.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование статьи	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Основной долг	480 520	40 600	19 145
Итого	480 520	40 600	19 145

Проценты отражены в составе краткосрочных заёмных средств.

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

Состав краткосрочных заемных средств отражен в таблице №8.

Таблица 8 (тыс.руб.)

Наименование статьи	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Основной долг	3 162	203 662	405
Проценты	-	-	388
Итого	3 162	203 662	793

4.9 Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах

4.9.1 Строка 1450 «Прочие обязательства»

Прочие (долгосрочные) обязательства отражены в размере долгосрочной части обязательств по аренде. Краткосрочная часть обязательств по аренде отражена в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность – расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

На 31.12.2021 г. отражена сумма ввода начальных остатков в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Состав обязательств по аренде за 2021-2022 гг. представлен в таблице №9.

Таблица 9 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Долгосрочные обязательства по аренде	365	699
Краткосрочные обязательства по аренде	302	289
Итого	667	988

4.10 Раскрытие информации о кредиторской задолженности.

4.10.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Состав кредиторской задолженности за 2020 – 2022 гг. отражен в таблице №10.

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты с поставщиками	27	20	205
Расчеты с персоналом по оплате труда	2	2	2

Расчеты по налогам и сборам	3	2	2
Расчеты с подотчетными лицами	429	51	15
Расчеты с прочими кредиторами	-	151 825	-
Краткосрочные обязательства по аренде	302	289	-
Итого	763	152 189	224

4.11 Раскрытие информации об оценочных обязательствах.

4.11.1 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Состав оценочных обязательств за 2020-2022 г. представлен в Таблице №11.

Таблица 11 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Резерв на оплату отпусков	2	1	2
Итого	2	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 №12.

Таблица 12 (тыс.руб.)

Наименование показателя	2022	2021
Амортизация права пользования активом	330	-
Прочие расходы	271	60
Командировочные расходы	6	-
Расходы на аудиторские и бухгалтерские услуги	200	-
Расходы на нотариальные услуги	50	3 338
Расходы на юридические услуги	97	-
Расходы на аренду и содержание зданий	-	374
Расходы на услуги связи	3	1
Расходы по оплате труда	29	25
Расходы по подготовке и переподготовке кадров	-	1
Расходы на информационные услуги	-	155
Страховые взносы	8	8
Итого расходы	994	3 962

5.2 Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях

5.2.1 Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях»

В 2022 году Обществом получены доходы от участия в других организациях в виде дивидендов в сумме 115 000 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 №13.

Таблица 13 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Проценты к получению	519	13

5.3.2 Строка 2330 «Проценты к уплате».

Информация о процентах к уплате раскрыта в Таблице №14.

Таблица 14 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	за 2021 г.
Проценты к уплате	-	131

5.4 Раскрытие информации по прочим доходам и расходам.

5.4.1 Строка 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы по статьям доходов за 2021-2022 гг. отражены в таблице №15.

Таблица 15 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Выручка от реализации имущественных прав	515	-
Возврат уплаченной государственной пошлины	-	35
Итого прочие расходы	515	35

5.4.2 Строка 2350 «Прочие расходы»

Прочие расходы по статьям расходов за 2021-2022 гг. отражены в таблице №16.

Таблица 16 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Начисленные проценты на обязательство по аренде	76	-
Расходы по реализации имущественных прав	139	-
Услуги банка	41	31
Убыток прошлых лет	4	15
Штрафы, пени уплаченные	-	1
Государственная пошлина	-	35
Прочие затраты	22	-
Итого прочие расходы	282	82

5.5 Раскрытие информации по прочим платежам в ОДДС

5.5.1 Строка 4129 «Прочие платежи»

Состав прочих платежей за 2021-2022 гг. отчета о движении денежных средств представлен в таблице №17.

Таблица 17 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Услуги банка	41	31
Госпошлина	-	35
Расчеты с подотчетными лицами	-	3 162
Штрафы, пени уплаченные	-	1
НДС исчисленный с авансов выданных	98	114
Итого прочие платежи	139	3 343

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 2020-2022 гг. представлена в таблице №18.

Таблица 18 (тыс.руб.)

Наименование кредитора	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2020 г.
Финансовые вложения	649 624	446 841	17 978
Дочерние общества	492 683	446 823	410
Зависимые общества	156 941	18	17 568
Дебиторская задолженность	520	-	-
Дочерние общества	126	-	-
Зависимые общества	394	-	-
Кредиторская задолженность	431	52	-
Прочие связанные стороны	431	52	-
Займы долгосрочные	458 820	40 600	19 145
Основной долг	458 820	40 600	19 145
Материнская компания	276 200	-	-
Дочерние общества	182 620	40 600	19 145
Займы краткосрочные	3 162	200 500	793
Основной долг	3 162	203 662	405
Дочерние общества	-	-	405

Материнская компания	-	200 500	-
Прочие связанные стороны	3 162	3 162	-
Проценты начисленные	-	-	388
Дочерние общества	-	-	388

Состав платежей за 2021-2022 гг. отчета о движении денежных средств представлен в таблице №19.

Таблица 19 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
4122 «В связи с оплатой труда работника»	34	22
<i>Прочие связанные стороны</i>	34	22
4123 «Проценты по долговым обязательствам»	-	519
<i>Дочерние общества</i>	-	519
4129 «Прочие платежи»	-	3 162
<i>Прочие связанные стороны</i>	-	3 162
4213 «Возврат предоставленных займов»	2 350	-
<i>Дочерние общества</i>	2 350	-
4214 «Дивиденды от долевого участия в других организациях»	115 000	57 594
<i>Дочерние общества</i>	115 000	22 400
<i>Зависимые общества</i>	-	35 194
4222 «Приобретений акций (долей участия) других организаций»	85 416	-
<i>Зависимые общества</i>	41 942	-
<i>Прочие связанные стороны</i>	43 474	-
4223 «Предоставление займов другим лицам»	117 350	1 530
<i>Зависимые общества</i>	117 350	1 530
4311 «Получение кредитов и займов»	325 820	430 032
<i>Материнская компания</i>	126 200	200 500
<i>Дочерние общества</i>	199 620	222 870
<i>Зависимые общества</i>	-	3 500
<i>Прочие связанные стороны</i>	-	3 162
4323 «Погашение кредитов и займов»	118 100	78 845
<i>Материнская компания</i>	50 500	
<i>Дочерние общества</i>	67 600	75 345
<i>Зависимые общества</i>	-	3 500

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности.

6.1 События после отчетной даты

В 1 квартале 2023 года Обществом получены займы в сумме 50 тыс. руб., а также досрочно погашены долгосрочные займы в сумме 1 600 тыс. руб.

Собранием акционеров Общества от 01.03.2023 г. принято решение о распределении накопленной чистой прибыли по итогам 2022 года в размере 115 000 тыс.руб. путем выплаты дивидендов акционерам Общества.

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 2023 г.
Генеральный директор



Тимофеев В.В.