

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Велвел»
за 2024 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	3
1.5	Сведения о держателе реестра акционеров Акционерного Общества	4
1.6	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
5.5	Раскрытие информации по связанным сторонам	9
5.6	Раскрытие справочной информации	9
6	Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности	
6.1	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	10
6.2	Государственная помощь	10

1. Общие сведения

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г. АО «Велвел».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации;

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, г. Москва, ул. Кожуховская 7-я, дом 15, строение 1, помещение 30
Место нахождения:	115193, г. Москва, ул. Кожуховская 7-я, дом 15, строение 1, помещение 30
Почтовый адрес:	115193, г. Москва, 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 31.12.2024 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 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2022 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 2024 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) на общую сумму 33 тыс. руб. (в 2023 г. – 30 тыс. руб., в 2022 г. – 27 тыс. руб.) Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2024 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 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» 8.3

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 сотрудникам, 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, дивиденды 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 01.01.2024г. внесены изменения в Учетную политику Общества в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год сформированы с учетом требований действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

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).

Состав показателя «Основные средства» за 2022-2024гг. представлен в таблице №2.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Право пользования активом	979	330	660
Итого	979	330	660

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 2022-2024гг. представлены в таблице №3.

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Паи и акции	533 128	533 128	533 094
Предоставленные займы	0	0	1 530
Итого	553 128	553 128	534 624

4.2.2 Строка 1240 «Финансовые вложения»

Динамика и состав финансовых вложений за 2022-2024гг. представлены в таблице №4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 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 31.12.2024г. составляет 11 тыс. руб. (на 31.12.2023г. составляет 9 тыс. руб.; на 31.12.2022г. составляет 2 тыс. руб.).

4.4 Раскрытие информации о дебиторской задолженности.

4.4.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Состав дебиторской задолженности за 2022-2024гг. представлены в Таблице №5.

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списано за счет резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2024	276 846	(40)	515 948	-	(686 420)	(36)	-	-	-	-	106 338	(40)
	2023	562	-	634 808	(40)	(358 503)	(21)	-	-	-	-	276 846	(40)

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 показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Касса	23	23	20
Расчетный счет	44	83	74
Итого	67	106	94

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 выданных, не принятый к вычету, в размере 3 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 31.12.2024г. составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 10 тыс. руб.).

4.8 Раскрытие информации о заемных средствах.

4.8.1 Строка 1410 «Заемные средства». Долгосрочные кредиты и займы.

Состав долгосрочных заемных средств отражен в таблице №7.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Основной долг	126 450	431 870	480 520
Итого	126 450	431 870	480 520

Проценты отражены в составе краткосрочных заёмных средств.

4.8.2 Строка 1510 «Заемные средства». Краткосрочные кредиты и займы.

Состав краткосрочных заемных средств отражен в таблице №8.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Основной долг	357 732	51 162	3 162
Проценты	-	-	-
Итого	357 732	51 162	3 162

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».

Состав обязательств по аренде за 2022-2024 гг. представлен в таблице №9.

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Долгосрочные обязательства по аренде	694	-	365
Краткосрочные обязательства по аренде	224	334	302
Итого	918	334	667

4.10 Раскрытие информации о кредиторской задолженности.

4.10.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Состав кредиторской задолженности за 2022 – 2024 гг. отражен в таблице №10.

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоср оч- ную задолже н- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит ор- ской в де- биторс кую задолж ен- ность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	277 970	516 052	26	(515103)	(172 100)	-	-	-	106 846
	за 2023 г.	763	712 948	-	(38 811)	(397 000)	-	-	-	277 970
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	32	193	-	(167)	-	-	-	-	59
	за 2023 г.	28	2 701	-	(2 695)	-	-	-	-	34
расчеты по налогам и взносам	за 2024 г.	1	508	-	(508)	-	-	-	-	1
	за 2023 г.	-	351	-	(351)	-	-	-	-	-
прочая	за 2024 г.	277 604	514 775	-	(513716)	(172 100)	-	-	-	106 562
	за 2023 г.	735	709 896	-	(41 856)	(397 000)	-	-	-	277 607
обязательства по аренде	за 2024 г.	334	576	26	(712)	-	-	-	-	224
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.11 Раскрытие информации об оценочных обязательствах.

4.11.1 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Состав оценочных обязательств за 2022-2024гг. представлен в Таблице №11.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Резерв на оплату отпусков	4	3	2
Итого	4	3	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	За 2024г.	За 2023г.
Амортизация права пользования активом	320	330
Командировочные расходы		2
Расходы на аудиторские и бухгалтерские услуги	55	247
Расходы на нотариальные услуги		111
Расходы на юридические услуги	72	830
Расходы на услуги связи	3	3
Расходы по оплате труда	35	30
Расходы по подготовке и переподготовке кадров		8
Расходы на информационные услуги	51	54
Страховые взносы	10	9
Итого расходы	546	1 624

5.2 Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях

5.2.1 Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях»

В 2024 году Обществом получены доходы от участия в других организациях в виде дивидендов в сумме 172 100 тыс. руб. (в 2023г. в сумме 397 000 тыс. руб.)

5.3 Раскрытие информации о процентах к уплате и получению.

5.3.1 Строка 2320 «Проценты к получению».

Движение по данной строке отсутствует.

5.3.2 Строка 2330 «Проценты к уплате».

Движение по данной строке отсутствует.

5.4 Раскрытие информации по прочим доходам и расходам.

5.4.1 Строка 2340 «Прочие доходы»

Движение по данной строке отсутствует.

5.4.2 Строка 2350 «Прочие расходы»

Прочие расходы по статьям расходов за 2023-2024гг. отражены в таблице №13.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Начисленные проценты на обязательство по аренде	26	48
Услуги банка	34	46
Убыток прошлых лет	5	4
Штрафы, пени уплаченные		11
Прочие затраты	22	63
Итого прочие расходы	87	172

5.5 Раскрытие информации по связанным сторонам

Информация по остаткам по расчетам со связанными сторонами за 2023-2024гг. представлена в таблице №15.

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Финансовые вложения	533 128	533 128
Дебиторская задолженность	106 290	276 800
Кредиторская задолженность	106 308	277 350
Займы долгосрочные	126 450	431 870
Займы краткосрочные	357 732	51 162

5.6 Раскрытие справочной информации

5.6.1 Строка 2900 «Базовая прибыль/убыток на акцию»

Базовая прибыль на акцию за 2024 год составила 11 руб.

Чистая прибыль за 2024г. составила 114 000 руб., средневзвешенное количество обыкновенных акций на 31.12.2024г. составило 10 000 шт.

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности.

6.1 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия у Общества отсутствуют.

6.2 Государственная помощь.

Операции, связанные с государственной помощью в Обществе отсутствуют.

31 марта 2025 г.

Генеральный директор



Тимофеев В.В.