

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Велвел»
за 2025 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	4
2.5	Управленческие 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	7
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	8
4.10	Раскрытие информации о кредиторской задолженности	8
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	9
5.3	Раскрытие информации о процентах к уплате и получению	9
5.4	Раскрытие информации по прочим доходам и расходам	9
5.5	Раскрытие информации по связанным сторонам	9
5.6	Раскрытие справочной информации	10
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 2025г. 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 31.12.2025 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 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2023 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 37 тыс. руб. (в 2024г. – 33 тыс.руб., в 2023 г. – 30 тыс. руб.) Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2025 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

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" с отчетности за 2025 год Общество применяет новые формы Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, утвержденные ФСБУ 4/2023.

В связи вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 01.04.2025г. Общество применяет Положение об инвентаризации, разработанное на основе ФСБУ 28/2023.

Показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год сформированы с учетом требований ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Статьи в бухгалтерской отчетности раскрываются самостоятельно, если размер актива/обязательства превышает 5% от размера показателя итоговой суммы Баланса

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).

Динамика наличия и движения прав пользования активами в 2024-2025гг. представлена в таблице №2.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пероцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	2025г.	1 958	(979)	-	-	-	(333)	-	54	-	2 012	(1312)
	2024г.	989	(660)	-	-	-	(319)	-	969	-	1 958	(979)

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 2024-2025гг. представлены в таблице №3.

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные финансовые вложения - всего	2025г	533 128	-	1 960	-	-	-	-	-	535 088	-
	2024г	533 128	-	-	-	-	-	-	-	533 128	-
в том числе: Паи и акции	2025г	533 128	-	1 960	-	-	-	-	-	535 088	-
	2024г	533 128	-	-	-	-	-	-	-	533 128	-

4.3 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах

4.3.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые обязательства»

Сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2025г. составляет 11 тыс. руб. (на 31.12.2024г. составляет 11 тыс. руб.; на 31.12.2023г. составляет 9 тыс. руб.).

4.4 Раскрытие информации о дебиторской задолженности.

4.4.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Состав и движение дебиторской задолженности за 2024-2025гг. представлены в Таблице №4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025г.	106 338	(40)	113 016	-	214 502	5	-	-	4 847	(40)
	2024г	276 846	(40)	515 948	-	686 420	36	-	-	106 338	(40)

4.5 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах.

4.5.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Остатки денежных средств за 2023-2025гг. в кассе и на расчетном счете Общества отражены в Таблице №5.

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Касса	1	23	23
Расчетный счет	539	44	83
Итого	540	67	106

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 31.12.2025г. составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 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 №6.

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Основной долг	462 162	126 450	431 870
Итого	462 162	126 450	431 870

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 №7.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Основной долг	28 180	357 732	51 162
Проценты	-	-	-
Итого	28 180	357 732	51 162

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 2023-2025 гг. представлен в таблице №8.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Долгосрочные обязательства по аренде	404	694	-
Краткосрочные обязательства по аренде	296	224	334
Итого	700	918	334

4.10 Раскрытие информации о кредиторской задолженности.**4.10.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»**

Состав кредиторской задолженности за 2024 – 2025 гг. отражен в таблице №9.

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	2025г.	106 846	109 141	167	207 830	6 760	-	1 564
	2024г.	277 970	516 052	26	515 103	172 100	-	106 846

4.11 Раскрытие информации об оценочных обязательствах.**4.11.1 Строка 1540 «Оценочные обязательства»**

Состав оценочных обязательств за 2023-2025гг. представлен в Таблице №10.

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Резерв на оплату отпусков	5	4	3
Итого	5	4	3

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 №11.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	0	0
Затраты на оплату труда	40	35
Отчисления на социальные нужды	10	10
Амортизация	333	319
Прочие затраты	552	182
Итого по элементам	935	546
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	935	

5.2 Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях

5.2.1 Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях»

В 2025 году Обществом получены доходы от участия в других организациях в виде дивидендов в сумме 4 800 тыс. руб. (в 2024г. в сумме 172 100 тыс. руб.)

5.3 Раскрытие информации о процентах к уплате и получению.

5.3.1 Строка 2330 «Проценты к уплате».

Проценты к получению за 2024-2025г. отражены в таблице №12

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Проценты к уплате	5 290	-

5.4 Раскрытие информации по прочим доходам и расходам.

5.4.1 Строка 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы за 2024-2025гг отражены в таблице №

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Выручка от реализации имущественных прав	1 960	-

5.4.2 Строка 2350 «Прочие расходы»

Прочие расходы по статьям расходов за 2023-2024гг. отражены в таблице №14.

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Начисленные проценты на обязательство по аренде	168	26
Услуги банка	34	34
Убыток прошлых лет	5	5
Прочие затраты	41	22
Итого прочие расходы	248	87

5.5 Раскрытие информации по связанным сторонам

Информация по остаткам по расчетам со связанными сторонами за 2024-2025гг. представлена в таблице №15.

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Финансовые вложения	535 088	533 128
Дебиторская задолженность	4 800	106 290
Кредиторская задолженность	589	106 308
Займы долгосрочные	462 162	126 450
Займы краткосрочные	28 180	357 732

5.6 Раскрытие справочной информации

5.6.1 Строка 2900 «Базовая прибыль/убыток на акцию»

Базовая прибыль на акцию за 2025 год составила 4 рубля.

Чистая прибыль за 2025г. составила 35 000 руб., средневзвешенное количество обыкновенных акций на 31.12.2025г. 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 2026 г.
Генеральный директор



Тимофеев В.В.