

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ВАЛЛУРЕК РУС»**  
**ЗА 2021 ГОД**

**I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «ВАЛЛУРЕК РУС» (далее «Общество») учреждено и действует в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом.

Общество зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 города Москвы за № 1077759382623 23.08.2007 г.

Списочная численность работающих на 31.12.2021 г. составила 1 человек (на 31.12.2020 г. – 5 человек).

Полное фирменное наименование Общество на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «ВАЛЛУРЕК РУС». Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «ВР».

Генеральный директор Общества – Молочкова Нина Александровна.

Юридический адрес Общества: 119049, г. Москва, 4-й Добрынинский пер., дом №8, пом. Е02-305.

Место фактического нахождения: 119049, г. Москва, 4-й Добрынинский пер., дом №8, пом. Е02-305.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Участником общества является: Упрощенное акционерное общество «ВАЛЛУРЕК ТЮБ», зарегистрированное 18.03.1997 г. за № 411 373 525 R.C.S. г. Нантер в Канцелярии Торгового суда г. Нантер с местонахождением: 130, Рю ве Силли, 92100, Булонь-Бийакур, Франция, которому принадлежит 100% доля уставного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составил 10 тыс. рублей.

Основное направление деятельности – Исследование конъюнктуры рынка.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Наименование валюты	31 декабря 2021	31 декабря 2020
за 1 доллар США	74,2926	73,8757
за 1 евро	84,0695	90,6824

Распределение прибыли:

В 2019 г. начисленные и выплаченные дивиденды составили – 70 444 тыс. руб.

В 2020 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2021 г. начисленные и выплаченные дивиденды составили – 25 516 тыс. руб.

## **II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе утвержденной учетной политики.

Учетная политика Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н;
- Приказа Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### **2.1. Доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н.

Общество признает доходы отчетного периода доходами от обычных видов деятельности, получение которых носит основной и регулярный характер и связаны с обычной производственной необходимостью, или прочими доходами в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности.

### **2.2. Расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н.

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Перечень расходов, признаваемых расходами по обычным видам деятельности Общества:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда персонала, а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам;
- прочие затраты, связанные с процессом производства товаров, выполнения работ, оказания услуг.

### **2.3. Учетная политика**

В отчетности косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражаются свернуто.

Денежные потоки, выраженные в иностранной валюте, отражаются в отчетности в рублях по курсу ЦБ РФ на дату соответствующего денежного потока.

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2016 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

### III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

#### 3.1. Дебиторская задолженность и Кредиторская задолженность

##### 3.1.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Налоги и сборы	3 834	2 392
Авансы выданные	439	845
Покупатели и заказчики	-	11
Социальное страхование	1	-
<b>Итого:</b>	<b>4 274</b>	<b>3 248</b>

##### 3.1.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Задолженность поставщикам	477	97
Прочая задолженность	-	57
<b>Итого:</b>	<b>477</b>	<b>154</b>

#### 3.2. Денежные средств

##### 3.2.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Валютные счета	13 832	44 712
Расчетные счета	3 955	4 461
Специальные счета в банках	-	866
<b>Итого:</b>	<b>17 787</b>	<b>50 039</b>

##### 3.2.2. Состав прочих платежей по текущей деятельности

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	477	751
Возмещение командировочных и хозяйственных расходов работникам	455	403
Услуги кредитных организаций (кроме процентов)	334	334
Перечисления налогов и сборов (за исключением НДС и налога на прибыль)	-	14
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>	<b>1 266</b>	<b>1 502</b>

#### 3.3. Прочие оборотные активы

Примечания	тыс. рублей	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расходы будущих периодов на страхование	1 031	1 000
<b>Итого:</b>	<b>1 031</b>	<b>1 000</b>

### 3.4. Налог на прибыль организации

	тыс. рублей	
	2021 г.	2020 г.
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%	280	3 937
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств	<b>978</b>	<b>971</b>
<i>Страхование</i>	434	264
<i>Расходы прошлых лет</i>	247	-
<i>Расходы офиса</i>	20	187
<i>Прочие доходы и расходы</i>	12	174
<i>Безвозмездная реализация</i>	92	112
<i>Прочие расходы</i>	41	59
<i>Представительские расходы</i>	22	59
<i>Транспортное обслуживание</i>	37	40
<i>НДС</i>	45	39
<i>Заработная плата</i>	28	19
<i>Командировочные расходы</i>	-	17
<i>Документация</i>	-	1
<i>Юридические услуги</i>	-	-
Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	-	-
Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	<b>(5 801)</b>	<b>2 651</b>
<i>Заработная плата</i>	(4 779)	1 817
<i>Страховые взносы</i>	(1 212)	412
<i>Амортизация ОС</i>	377	235
<i>Расходы на аренду офиса</i>	(187)	187
Постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	196	194
Отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	75	47
Отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде	9	483
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>4 661</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>4 131</b>

### 3.5. Выручка и прочие доходы

#### 3.5.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

	тыс. рублей	
Вид выручки	2021 г.	2020 г.
Маркетинговые услуги	31 819	43 002
Административные услуги	3 537	4 728
<b>Итого:</b>	<b>35 356</b>	<b>47 730</b>

#### 3.5.2. Информация о прочих доходах

	тыс. рублей	
Вид доходов	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы	-	7 991
Прочие доходы	133	8
<b>Итого:</b>	<b>133</b>	<b>7 999</b>

### 3.6. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, управленческие расходы и прочие расходы

#### 3.6.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Вид расхода	тыс. рублей	
	2021 г.	2020 г.
<b>Себестоимость продаж - всего</b>	<b>17 258</b>	<b>20 593</b>
Заработная плата	13 591	15 658
Страховые взносы	2 409	3 251
Страхование	948	1 134
Командировочные расходы	-	190
Выставки, форумы и ярмарки	134	138
Презентационный материал	92	113
Представительские расходы	53	68
Транспортное обслуживание	13	38
Прочие расходы	18	3
<b>Управленческие расходы - всего</b>	<b>16 143</b>	<b>14 956</b>
Заработная плата	7 298	4 383
Услуги по ведению бухучета и аудита	3 115	4 437
Аренда офисов и зданий в долгоср. периоде	1 742	2 247
Прочие расходы	1 362	1 327
Страховые взносы	1 082	876
Юридические услуги	569	719
Телефон и интернет	595	614
Расходы офиса	342	334
Транспортное обслуживание администрации	38	19
<b>Итого:</b>	<b>33 401</b>	<b>35 549</b>

### 3.6.2. Информация о прочих расходах

Вид расходов	тыс. рублей	
	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы	2 461	-
Услуги банка	334	297
Расходы прошлых лет	247	-
НДС, не принимаемый для целей налогового учета	45	39
Прочие расходы	404	160
<b>Итого:</b>	<b>3 491</b>	<b>496</b>

### 3.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

#### 3.7.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Оплата ежегодных премий	-	3 303
Неиспользованные отпуска	2	2 690
<b>Итого:</b>	<b>2</b>	<b>5 993</b>

#### 3.7.2. Условия ведения деятельности Общества

Компания осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований. Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения

бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Кроме того, в начале 2021 года мировые рынки демонстрировали существенную нестабильность, причиной которой стала вспышка вируса COVID-2019. В совокупности с прочими факторами это привело к падению цен на нефть и снижению индексов фондового рынка, а также к девальвации российского рубля.

Данные события усиливают неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

### 3.8. Связанные стороны

#### 3.8.1. Продажи связанным сторонам

Наименование контрагента	тыс. рублей	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
<i>Продажи прочим связанным сторонам:</i>		
Vallourec Deutschland GmbH, Oil and Gas Division	35 357	47 730
<b>Итого:</b>	<b>35 357</b>	<b>47 730</b>

#### 3.8.2. Дебиторская задолженность от связанных сторон

Наименование контрагента	тыс. рублей	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
<i>Участник:</i>		
VALLOUREC TUBES FRANCE	-	2
<i>Прочие связанные стороны:</i>		
VALLOUREC OIL & GAS FRANCE	-	9
<b>Итого:</b>	<b>-</b>	<b>11</b>

#### 3.8.3. Денежные потоки Общества с участником

Наименование Общества	Поступления			Платежи		
	Строка ОДДС	2021 г.	2020 г.	Строка ОДДС	2021 г.	2020 г.
<i>Денежные потоки с участником:</i>						
VALLOUREC TUBES FRANCE	4111	-	-	4322	25 516	-
Vallourec Deutschland GmbH, Oil and Gas Division	4111	35 355	47 401	4322	-	-
<b>Итого:</b>		<b>35 355</b>	<b>47 401</b>		<b>25 516</b>	<b>-</b>

#### 3.8.4. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2021 году Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 6 843 тыс. рублей (2020 год – 2 963 тыс. рублей).

### 3.9. Корректировки прошлых периодов

В 2021 году корректировок не было.

### 3.10. События после отчетной даты

Политическая напряженность в регионе, международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в феврале-марте 2022 года.

К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России. Прогноз всех агентств является негативным, что означает вероятное дальнейшее ухудшение ситуации и понижение рейтинга России ниже инвестиционного;
- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- значительные колебания национального фондового индекса;
- повышение ключевой ставки Банка России до 20% годовых.

Данные события могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, последствия которых сложно прогнозировать поскольку значимые экономические и финансовые показатели для таких оценок будут доступны позже из-за характерной для них временной задержки. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Молочкова Н. А.

01 марта 2021 года