

Общество с ограниченной ответственностью «Веолия Уотер Текнолоджиз РУС»

ИНН/КПП 7707278726/770701001

ОГРН 1157746024886

107031, г. Москва, ул. Петровка, д. 27, ЭТАЖ/ПОМ. 5/1 КОМ.2 тел. +7 (495) 956-55-57

---

## Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

г. Москва

«22» февраля 2022 г.

### ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация .....	2
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде .....	3
3.	Изменение сравнительных показателей .....	4
4.	Нематериальные активы .....	4
5.	Основные средства .....	4
6.	Запасы .....	5
7.	Дебиторская задолженность.....	5
8.	Денежные средства и их эквиваленты .....	5
9.	Заемные средства .....	5
10.	Кредиторская задолженность.....	5
11.	Оценочные обязательства.....	5
12.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества .....	6
13.	Прочие доходы и расходы .....	6
14.	Расчеты по налогу на прибыль.....	7
15.	Связанные стороны.....	7
16.	Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	8

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Веолия Уотер Текнолоджиз РУС" за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Веолия Уотер Текнолоджиз РУС" за 2021 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 107031, г. Москва, ул. Петровка, д. 27. ЭТАЖ/ПОМ. 5/1 КОМ.2

Обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Размер уставного капитала: 3 600 000,00 руб.

Размер добавочного капитала: 7 878 787,87 руб.

Учредители Общества:

- 1) АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО УПРОЩЕННОГО ТИПА "ВЕОЛИЯ УОТЕР СОЛЮШНЗ& ТЕКНОЛОДЖИЗ" – 99%;
- 2) АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО УПРОЩЕННОГО ТИПА "ВЕОЛИЯ УОТЕР СОЛЮШНЗ& ТЕКНОЛОДЖИЗ САППОРТ" – 1%.

Общество осуществляет следующий основной вид деятельности:

36.00 Забор, очистка и распределение воды

Численность работающих на 31 декабря 2021 г. сотрудников организации составила 3 человека (п. 31 ПБУ 4/99).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Зайцева Евгения Викторовна	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 22 февраля 2022 г.

#### Бухгалтерский учет

В 2021 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-18-01-05.

#### Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в отдельные периоды 2021 года была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

#### Непрерывность деятельности

Компания планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

Продолжение мировой пандемии, транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Компания не осуществляет деятельность, относящуюся к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

#### Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У компании отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

#### Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Наименование валюты	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

## **2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ**

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. применялись положения учетной политики организации на 2021 г., утвержденной Приказом №1-УП от "31" декабря 2020г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2021 года не было внесено изменений в учетную политику на 2021 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2021 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020 и «Основные средства» 6/2020, утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

### 3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2021 году были внесены корректировки в учетную политику:

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

Корректировка сравнительных показателей представлена ниже:

Наименование показателя	Код	Разница	На 31.12.2020 (до изменений)	На 31.12.2020 (после изменений)
Выручка	2110		13 396	13 396
Себестоимость продаж	2120		-	-
Валовая прибыль (убыток)	2100		13 396	13 396
Коммерческие расходы	2210		-	-
Управленческие расходы	2220		(9 568)	(9 568)
Прибыль (убыток) от продаж	2200		3 828	3 828
Доходы от участия в других организациях	2310		-	-
Проценты к получению	2320		-	-
Проценты к уплате	2330		-	-
Прочие доходы	2340	11 165	11 779	614
Прочие расходы	2350	-11 165	(11 255)	-91
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		4 352	4 352
Налог на прибыль	2410		(874)	(874)
в том числе:				
текущий налог на прибыль	2411		(438)	(438)
отложенный налог на прибыль	2412		(437)	(437)
Прочее	2460		-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400		3 478	3 478

### 4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы на 31.12.2021 отсутствуют.

### 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в приложении к бухгалтерской отчетности, в разделе «Основные средства»

## 6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в приложении к бухгалтерской отчетности, в разделе «Запасы».

Изменение способов оценки запасов не производилось.

У компании отсутствуют запасы, переданные в залог.

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в приложении к бухгалтерской отчетности, в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность».

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №4. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	-	4237	18
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	8 634	2089	2321
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	8 634	6326	2339

## 9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 отсутствуют

## 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в приложении к бухгалтерской отчетности, в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность».

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена

Таблице №6, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №6 Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	102	468	-	-	569
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

## 12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

Таблица №7. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2021	2020
Забор, очистка и распределение воды	16 153	13 396
Итого	16 153	13 396

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

Таблица №8 . Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	127	9
Расходы на оплату труда	5620	7 868	5 524
Отчисления на социальные нужды	5630	1 351	1 084
Амортизация	5640	39	6
Прочие затраты	5650	5 109	2 944
Итого по элементам	5660	14 494	9 567
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 494	9 567

## 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №9. Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Курсовые разницы	-	613
Прочие	25	1
Итого прочие доходы	25	614

Таблица №10. Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Курсовые разницы	809	-
Расходы на услуги банков	89	71

Таблица №10. Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Списание выделенного НДС на прочие расходы	80	20
Прочие	1	-
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>979</b>	<b>91</b>

#### 14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с п.п. 23—25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 года представлен следующим образом:

Таблица №11. Налог на прибыль

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Прибыль / Убыток до налогообложения</b>	<b>705</b>	<b>4 352</b>
в том числе:		
дивиденды полученные	-	-
<b>Условный доход/расход по налогу на прибыль</b>	<b>(141)</b>	<b>(870)</b>
<b>Постоянные налоговые расходы (доходы)</b>	<b>(123)</b>	<b>(4)</b>
<b>Изменение отложенных налоговых активов:</b>		
<i>в том числе</i>		
убыток прошлых лет	183	438
по резервам предстоящих расходов	(94)	(16)
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств:</b>		
<i>в том числе</i>		
по основным средствам: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	8	(15)
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<b>(81)</b>	<b>(437)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>(183)</b>	<b>(438)</b>

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

#### 15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено) / получено по договору в 2020г., тыс. евро
<b>Зависимые хозяйственные общества</b>							

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено) / получено по договору в 2020г., тыс. евро
1.	Веолия Уотер Системз Иберика СЛ	28529, Испания, Мадрид, ул. Электродо, 52, Полигоно Индустриал Санта Ана, Ривас Васиомадрид,	Веолия Уотер Системз Иберика СЛ принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–	Рамочный договор оказания услуг	40
2	Веолия Уотер Текнолоджиз Италия С. п. А.	20141, Италия, Милан, Виа Лампедуза, 13,	Веолия Уотер Текнолоджиз Италия С. п. А. принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–	Рамочный договор оказания услуг	100
3	Veolia Water Technologies Deutschland GmbH	Люкенвег 5, 29227 Целле, Германия	Veolia Water Technologies Deutschland GmbH принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–	Рамочный договор оказания услуг	40

## 16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В процессе своей деятельности Общество приобретает оборудование и программное обеспечение у зарубежных поставщиков. Руководство считает, что Общество рассчитало и начислило соответствующие таможенные пошлины и сборы в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества. Общество оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Руководство Общества полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества. Общество оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Вследствие продолжения пандемии коронавируса в 2021 году в Российской Федерации сохраняются негативные тенденции в экономической среде:

сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию пандемии COVID-19;

предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с распространением COVID-19;

высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;

значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;

снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оценивает риск существенного снижения активности как умеренный.

Генеральный директор

Зайцева Е.В.

22 февраля 2022г.