

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ВАЛЛУРЕК РУС»
ЗА 2022 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 31.12.2022 г. составила 1 человек (на 31.12.2021 г. – 1 человек).

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

Генеральный директор Общества – Грибанова Любовь Александровна.

Юридический адрес Общества: 109147, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Таганский, Марксистская ул., д. 16, эт. 4, помещ. 9

Место фактического нахождения: 109147, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Таганский, Марксистская ул., д. 16, эт. 4, помещ. 9

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 2022	31 декабря 2021
за 1 доллар США	70,3375	74,2926
за 1 евро	75,6553	84,0695

Распределение прибыли:

В 2020 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

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

В 2022 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

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.

III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

3.1. Дебиторская задолженность и Кредиторская задолженность

3.1.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Налоги и сборы	2 372	3 834
Авансы выданные	329	439
Социальное страхование	1	1
Итого:	2 702	4 274

3.1.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Задолженность поставщикам	471	477
Итого:	471	477

3.2. Денежные средств

3.2.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Валютные счета	6 534	13 832
Расчетные счета	8 025	3 955
Итого:	14 559	17 787

3.2.2. Состав прочих платежей по текущей деятельности

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 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
Возмещение командировочных и хозяйственных расходов работникам	-	455
Услуги кредитных организаций (кроме процентов)	-	334
Перечисления налогов и сборов (за исключением НДС и налога на прибыль)	-	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	-	1 266

3.3. Прочие оборотные активы

Примечания	тыс. рублей	
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расходы будущих периодов на страхование	-	1 031
Итого:	-	1 031

3.4. Налог на прибыль организации

Наименование	2022		2021	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	(5 592)	(1 118)	(1 400)	(280)
Постоянные налоговые обязательства	5 592	1 118	1 400	280
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА	11 420	2 284	19 935	3 987
Погашение ОНА	(7 165)	(1 433)	(19 890)	(3 978)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	4 255	851	45	9
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО	-	-	(30)	(6)
Погашение ОНО	65	13	405	81
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	65	13	375	75
Итого текущий налог на прибыль		864		84
Налог на прибыль		-		-

3.5. Выручка и прочие доходы

3.5.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид выручки	тыс. рублей	
	2022 г.	2021 г.
Маркетинговые услуги	-	31 819
Административные услуги	-	3 538
Итого:	-	35 357

3.5.2. Информация о прочих доходах

Вид доходов	тыс. рублей	
	2022 г.	2021 г.
Прочие доходы	-	133
Итого:	-	133

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	
	2022 г.	2021 г.
Себестоимость продаж - всего	-	17 257
Заработная плата	-	13 591
Страховые взносы	-	2 409
Страхование	-	948
Выставки, форумы и ярмарки	-	134
Презентационный материал	-	92
Представительские расходы	-	53
Транспортное обслуживание	-	13
Прочие расходы	-	17
Управленческие расходы - всего	3 484	16 142
Услуги по ведению бухгалтерии и аудита	1 641	3 115
Прочие расходы	1 076	1 362

Вид расхода	тыс. рублей	
	2022 г.	2021 г.
Юридические услуги	374	569
Заработная плата	215	7 298
Телефон и интернет	76	595
Страховые взносы	65	1 082
Транспортное обслуживание администрации	36	38
Расходы офиса	1	342
Аренда офисов и зданий в долгоср. периоде	-	1 741
Итого:	3 484	33 399

3.6.2. Информация о прочих расходах

Вид расходов	тыс. рублей	
	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы	1 652	2 461
Расходы прошлых лет	266	247
Услуги банка	189	334
НДС, не принимаемый для целей налогового учета	-	45
Прочие расходы	1	404
Итого:	2 108	3 491

3.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

3.7.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Неиспользованные отпуска	11	2
Итого:	11	2

3.8. Связанные стороны

3.8.1. Продажи связанным сторонам

Наименование контрагента	тыс. рублей	
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
<i>Продажи прочим связанным сторонам:</i>		
Vallourec Deutschland GmbH, Oil and Gas Division	-	35 357
Итого:	-	35 357

3.8.2. Дебиторская задолженность от связанных сторон

Наименование контрагента	тыс. рублей	
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
<i>Участник:</i>		
VALLOUREC TUBES FRANCE	-	-
<i>Прочие связанные стороны:</i>		
VALLOUREC OIL & GAS FRANCE	-	-
Итого:	-	-

3.8.3. Денежные потоки Общества с участником

Наименование Общества	Поступления			Платежи		
	Строка ОДДС	2022 г.	2021 г.	Строка ОДДС	2022 г.	2021 г.
<i>Денежные потоки с участником:</i>						
VALLOUREC TUBES FRANCE	4 111	-	-	4 322	-	25 516
Vallourec Deutschland GmbH, Oil and Gas Division	4 111	-	35 355	4 322	-	-
Итого:		-	35 355	-	-	25 516

3.8.4. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2022 году Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 209 тыс. рублей (2021 год – 6 843 тыс. рублей).

3.9. Корректировки прошлых периодов

В 2022 году корректировок не было.

3.10. События после отчетной даты

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Усилившаяся в 2022 году политическая напряженность в регионе и международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время. 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% с последующим поэтапным снижением до 7,5%.

Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Минэкономразвития России ожидает падение экономики России в 2022 и 2023 годах на уровне 2,9% и 0,8% соответственно с последующим ростом на 2,5% в 2024–2025 гг.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Группы. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Страновые и региональные риски и связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Генеральный директор _____ Грибанова Л.А.

20 марта 2023 года