

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ВАЛЛУРЕК РУС»
ЗА 2024 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 31.12.2024 г. составила 1 человек (на 31.12.2023 г. – 1 человек).

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

Генеральный директор Общества – Грибанова Любовь Александровна.

Юридический адрес Общества: 101000, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Басманный, ул. Покровка, д. 14/2, стр. 1, помещ. 8/1.

Место фактического нахождения: 101000, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Басманный, ул. Покровка, д. 14/2, стр. 1, помещ. 8/1.

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 31.12.2024 г. составил 10 тыс. рублей.

Основное направление деятельности – Исследование конъюнктуры рынка.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Наименование валюты	31 декабря 2024	31 декабря 2023
за 1 доллар США	101,6797	89,6883
за 1 евро	106,1028	99,1919

Распределение прибыли:

В 2022, 2023 и 2024 гг. 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 2024 ГОД

3.1. Дебиторская задолженность и Кредиторская задолженность

3.1.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Налоги и сборы	181	2 382
Авансы выданные	134	269
Социальное страхование	0	0
Итого:	315	2651

3.1.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Прочие (налоги и сборы)	10	10
Задолженность поставщикам	0	200
Итого:	10	210

3.2. Денежные средства

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Валютные счета	9 446	8 332
Расчетные счета	3 987	4 921
Итого:	13 432	13 253

3.4. Налог на прибыль организации

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	1 957	391	1761	352
Постоянные налоговые обязательства	(620)	(124)	(1 096)	(219)
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА	(4 997)	(1 249)	(1 577)	(316)
Погашение ОНА	13 918	3 480	893	179
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	8 921	2 230		
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО			18	4
Погашение ОНО	(15)	(4)	-	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(15)	(4)	18	4
Итого текущий налог на прибыль		-		-
Налог на прибыль		(2 226)		133

3.5. Выручка и прочие доходы

3.5.1. Информация о прочих доходах

Вид доходов	тыс. рублей	
	2024 г.	2023 г.
Курсовые разницы	1 116	1 811
Итого:	1 116	1 811

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	
	2024 г.	2023 г.
Себестоимость продаж - всего	-	-
Управленческие расходы - всего	2 620	2 474
Услуги по ведению бухучета и аудита	1 824	1 847
Заработная плата	414	416
Юридические услуги	176	0
Страховые взносы	125	126
Расходы офиса	80	84
Прочие расходы	2	2
Итого:	2 620	2 474

3.6.2. Информация о прочих расходах

Вид расходов	тыс. рублей	
	2024 г.	2023 г.
НДС, не принимаемый для целей налогового учета	400	1 039
Услуги банка	52	57
Прочие расходы	1	3
Итого:	453	1 098

3.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

3.7.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Неиспользованные отпуска	11	11
Итого:	11	11

3.8. Связанные стороны

3.8.1. Продажи связанным сторонам

Наименование контрагента	тыс. рублей	
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
<i>Продажи прочим связанным сторонам:</i>		
Vallourec Deutschland GmbH, Oil and Gas Division	-	-
Итого:	-	-

3.8.2. Дебиторская задолженность от связанных сторон

тыс. рублей

Наименование контрагента	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Участник:		
VALLOUREC TUBES FRANCE	-	-
Прочие связанные стороны:		
VALLOUREC OIL & GAS FRANCE	-	-
Итого:	-	-

3.8.3. Денежные потоки Общества с участником

Наименование Общества	Поступления			Платежи		
	Строка ОДДС	2024 г.	2023 г.	Строка ОДДС	2024 г.	2023 г.
Денежные потоки с участником:						
VALLOUREC TUBES FRANCE	4 111	-	-	4 322	-	-
Vallourec Deutschland GmbH, Oil and Gas Division	4 111	-	-	4 322	-	-
Итого:		-	-	-	-	-

3.8.4. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2024 году Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 414 тыс. рублей (2023 год – 218 тыс. рублей).

3.9. Корректировки прошлых периодов

В 2024 году корректировок не было.

3.10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, требующих раскрытия, нет.

Генеральный директор _____ Грибанова Л.А.

12 марта 2025 года