

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ВАЛЛУРЕК РУС»
ЗА 2020 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 31.12.2020 г. составила 5 человек (на 31.12.2019 г. – 6 человек).

Полное фирменное наименование Общества 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, оф. Е02-305.

Место фактического нахождения: 119049, г. Москва, 4-й Добрынинский пер., дом №8, оф. 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 31.12.2020 г. составил 10 тыс. рублей.

Основное направление деятельности – Исследование конъюнктуры рынка.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Наименование валюты	31 декабря 2020	31 декабря 2019
за 1 доллар США	73,8757	61,9057
за 1 евро	90,6824	69,3406

Распределение прибыли:

В 2018 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

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

В 2020 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.

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 2020 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 2020 ГОД

3.1. Дебиторская задолженность и Кредиторская задолженность

3.1.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Налоги и сборы	2 392	1 454
Авансы выданные	845	1 693
Покупатели и заказчики	11	9
Прочая задолженность	-	102
Итого:	3 248	3 259

3.1.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Задолженность поставщикам	97	507
Прочая задолженность	57	-
Итого:	154	507

3.2. Денежные средств

3.2.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Валютные счета	44 712	28 837
Расчетные счета	4 461	4 215
Специальные счета в банках	866	748
Итого:	50 039	33 800

3.2.2. Состав прочих платежей по текущей деятельности

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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	751	1 674
Возмещение командировочных и хозяйственных расходов работникам	403	1 684
Услуги кредитных организаций (кроме процентов)	231	228
Иные платежи	103	77
Перечисления налогов и сборов (за исключением НДС и налога на прибыль)	14	16
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	1 502	3 679

3.3. Прочие оборотные активы

Примечания	тыс. рублей	
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов на страхование	1 000	1 003
Итого:	1 000	1 003

3.4. Налог на прибыль организации

	тыс. рублей	
	2020 г.	2019 г.
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%	3 937	2 245
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств	971	2 866
<i>Страхование</i>	264	444
<i>Расходы офиса</i>	187	241
<i>Прочие доходы и расходы</i>	174	10
<i>Безвозмездная реализация</i>	112	594
<i>Прочие расходы</i>	59	179
<i>Представительские расходы</i>	59	427
<i>Транспортное обслуживание</i>	40	68
<i>НДС</i>	39	86
<i>Заработная плата</i>	19	467
<i>Командировочные расходы</i>	17	186
<i>Документация</i>	1	125
<i>Юридические услуги</i>	-	39
Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	-	-
Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	2 651	401
<i>Заработная плата</i>	1 817	572
<i>Страховые взносы</i>	412	262
<i>Амортизация ОС</i>	235	(433)
<i>Расходы на аренду офиса</i>	187	-
Постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	194	573
Отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	47	(87)
Отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде	483	166
Текущий налог на прибыль	4 661	2 897
Налог на прибыль	4 131	2 818

3.5. Выручка и прочие доходы

3.5.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

	тыс. рублей	
Вид выручки	2020 г.	2019 г.
Маркетинговые услуги	43 002	53 879
Административные услуги	4 728	6 006
Итого:	47 730	59 885

3.5.2. Информация о прочих доходах

	тыс. рублей	
Вид доходов	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	7 991	-
Прочие доходы	8	-
Итого:	7 999	-

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	
	2020 г.	2019 г.
Себестоимость продаж - всего	20 593	20 587
Заработная плата	15 658	13 330
Страховые взносы	3 251	2 877
Страхование	1 134	1 170
Командировочные расходы	190	1 540
Выставки, форумы и ярмарки	138	158
Презентационный материал	113	594
Представительские расходы	68	860
Транспортное обслуживание	38	-
Рекламные расходы	-	58
Прочие расходы	3	-
Управленческие расходы - всего	14 956	16 293
Услуги по ведению бухучета и аудита	4 437	4 561
Заработная плата	4 383	3 823
Аренда офисов и зданий в долгоср. периоде	2 247	2 360
Прочие расходы	1 327	1 903
Страховые взносы	876	808
Юридические услуги	719	488
Телефон и интернет	614	729
Расходы офиса	334	449
Транспортное обслуживание администрации	19	181
Списание НДС на расходы	-	991
Итого:	35 549	36 880

3.6.2. Информация о прочих расходах

Вид расходов	тыс. рублей	
	2020 г.	2019 г.
Услуги банка	297	330
НДС, не принимаемый для целей налогового учета	39	83
Курсовые разницы	-	11 358
Прочие расходы	160	15
Итого:	496	11 786

3.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

3.7.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	тыс. рублей	
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Оплата ежегодных премий	3 303	2 712
Неиспользованные отпуска	2 690	1 053
Итого:	5 993	3 765

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 2020 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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Продажи участнику:		
VALLOUREC TUBES FRANCE	-	-
Продажи прочим связанным сторонам:		
Vallourec Deutschland GmbH	-	-
Vallourec Deutschland GmbH, Oil and Gas Division	47 730	59 885
VALLOUREC DRILLING PRODUCTS	-	-
VALLOUREC OIL & GAS FRANCE	-	-
Vallourec Deutschland GmbH, Power Generation & Gas Division	-	-
Итого:	47 730	59 885

3.8.2. Дебиторская задолженность от связанных сторон

Наименование контрагента	тыс. рублей	
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Участник:		
VALLOUREC TUBES FRANCE	2	1
Прочие связанные стороны:		
Vallourec Deutschland GmbH	-	-
VALLOUREC DRILLING PRODUCTS	-	-
Vallourec Deutschland GmbH, Oil and Gas Division	-	-
VALLOUREC OIL & GAS FRANCE	9	8
Vallourec Deutschland GmbH, Power Generation & Gas Division	-	-
Итого:	11	9

3.8.3. Денежные потоки Общества с участником

Наименование Общества	Поступления			Платежи		
	Строка ОДДС	2020 г.	2019 г.	Строка ОДДС	2020 г.	2019 г.
Денежные потоки с участником:						
VALLOUREC TUBES FRANCE	4111	-	-	4322	-	70 444
Vallourec Deutschland GmbH, Oil and Gas Division	4111	47 401	60 006	4322	-	-
Итого:		47 401	60 006		-	70 444

3.8.4. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 2 963 тыс. рублей (2019 год – 422 тыс. рублей).

3.9. Корректировки прошлых периодов

В 2020 году Общество ретроспективно произвело корректировку себестоимости продаж и соответственно управленческих расходов за 2019 год. Детализация произведенных корректировок представлена следующим образом:

Отчет	Код строки	Сумма корректировки
Отчет о финансовых результатах	2120	1540
Отчет о финансовых результатах	2220	(1540)
Итого		0

3.10. События после отчетной даты

Существенные события в 2021 году в период до подписания отчетности за 2020 год, которые можно классифицировать как события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, влияющие на изменение финансово-хозяйственной деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор _____ Молочкова Н. А.

01 марта 2021 года