

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«СЫРЬЯГА НЕФТЕГАЗ ДЕВЕЛОПМЕНТ»

ЗА 2020 ГОД

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Сырьяга Нефтегаз Девелопмент» образовано в 2005 году. В 2017 году по решению единственного участника общества №56 от 25 октября 2018 года было решено изменить полное фирменное наименование Общества с ограниченной ответственностью «Шелл НефтеГаз Девелопмент (П)» на Общество с ограниченной ответственностью «Сырьяга Нефтегаз Девелопмент», сокращенное наименование общества с ООО «СНД (П)» на ООО «СНД». Запись о соответствующих изменениях была внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 ноября 2018 года. Основным предметом деятельности Общества является добыча сырой нефти и природного газа.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 2 человека, в том числе 2 совместителя, (31 декабря 2019 года составила 2 человека, в том числе 2 совместителя, 31 декабря 2018 года – 2 человек, в том числе 2 совместителя).

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1057746115822 от 28 января 2005 года, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва.

Общество зарегистрировано по адресу: 125196, Москва, ул. Лесная 9, этаж 4

Учредителем и единственным Участником Общества является юридическое лицо нерезидент - Частная компания с ограниченной ответственностью «Шелл ЕП Россия Инвестментс (П) Б.В.», являющаяся юридическим лицом по законодательству Нидерландов, доля в Уставном капитале – 100 %.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества – Блинова Валентина Николаевна.

2. Операционная среда Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое

положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Деятельность Общества, в основном, подвержена рискам, связанным с налоговым законодательством.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 года.

Курсы валют составили на эту дату 73,8757 за 1 доллар США (31 декабря 2019 года – 61,9057 рублей за 1 доллар США, 31 декабря 2018 года – 69,4706 рублей).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны отдельно.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе суммы дебиторской и кредиторской задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества сформирован за счет вклада в имущество Участника Общества и курсовой разницы, возникшей по расчетам с учредителем по вкладам в имущество Общества в иностранной валюте.

В соответствии с Учетной политикой Общества резервный капитал не создается. В текущем отчетном периоде изменения уставного, добавочного, резервного капитала не имели места.

6. Признание доходов

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от операций продажи иностранной валюты,
- курсовые разницы по расчетам в валюте и в рублях
- проценты, полученные от банка,
- прочие доходы.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта

хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

7. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с освоением природных ресурсов, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- убыток от операций покупки иностранной валюты,
- курсовые разницы по расчетам в валюте и в рублях
- расходы на услуги банка,
- прочие расходы.

Прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом доходов, относящихся к этим расходам, когда расходы и связанные с ними доходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

III. Корректировки данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных и учетной политики предшествующего отчетного периода не производилась.

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В разделе 5.1 Пояснений движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

По состоянию на 31 декабря 2020 года дебиторская задолженность составила 146 тыс. рублей, (на 31 декабря 2019 года дебиторская задолженность составила 66 тыс. рублей, 23 тыс. рублей на 31 декабря 2018 года).

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по приобретенным в отчетном году ценностям, работам и услугам составила 33 тыс. рублей (47 тыс. рублей – в 2019 году, 77 тыс. рублей – в 2018 году) и отражена в составе оборотных активов по строке 1220 бухгалтерского баланса.

2. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет остаток денежных средств на рублевом счете в размере 62 тыс. рублей (739 тыс. рублей на 31 декабря 2019 года, 230 тыс. рублей на 31 декабря 2018 года).

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	62	739	230
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	62	739	230
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	62	739	230

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Прочие поступления и платежи по текущим операциям раскрыты ниже:

	тыс. руб.	
	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления по валютным операциям	-	-
Поступление НДС, принятого к вычету		91
Проценты, начисленные банком на положительный остаток	4	
Взнос в добавочный капитал		1 275
Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет		111
Итого прочие поступления по текущей деятельности	4	1 257

	тыс. руб.	
	2020	2019
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Оплата гос. пошлины за пользование недрами	0	0
Иные платежи	501	21
Итого прочие платежи по текущей деятельности	501	21

3. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает вклад Участника в имущество Общества в размере 1 266 858 тыс. рублей (1 265 582 тыс. рублей на 31 декабря 2019 года и 1 265 582 тыс. рублей на 31 декабря 2015 года).

4. Кредиты и займы

Заемные средства

Общая сумма займов, полученных в течение 2020 года, составила 0 тыс. рублей (0 тыс. рублей в 2019г, 0 тыс. рублей в 2018г).

5. Кредиторская задолженность.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.7 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В разделе 5.7 Пояснений движение кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

По состоянию на 31 декабря 2020 года кредиторская задолженность составила 193 тыс. рублей, (на 31 декабря 2019 года кредиторская задолженность составила 124 тыс. рублей, на 31 декабря 2018 – 151 тыс. рублей).

6. Налог на прибыль организации

Налог на прибыль организации

По результатам 2020 года и 2019 года Общество сформировало налоговый убыток, в связи с чем обязательство по уплате налога на прибыль за отчетный и предшествующий отчетному периоды отсутствовало.

С учетом принципа осмотрительности, принимая во внимание убыточность деятельности и неопределенность в отношении возможности получения налогооблагаемой прибыли в будущем, Общество приняло решение не отражать в учете отложенные налоговые активы.

7. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Расходы на освоение природных ресурсов	-	-
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о прибылях и убытках	-	-
Консультационные расходы, в том числе:	-	232
Финансовые услуги	-	232
Прочие консультационные услуги	22	22
Аренда	543	425
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе страховые взносы	108	12
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	673	691

8. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	-	-	9	2
- подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-
Доходы и расходы от операций покупки иностранной валюты	-	-	-	1
Прочие	17	24	-	19
Итого прочие доходы/расходы	17	24	9	22

9. Связанные стороны

Учредителем Общества является Частная компания с ограниченной ответственностью «Шелл ЕП Россия Инвестментс (Ш)» Б.В., которой принадлежит 100 % доли Общества. Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является компания «Роял Датч Шелл».

Затраты и расходы

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс. руб.

Вид операции	Сумма полученных товаров, работ, услуг (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2020 г.	2019 г.
Себестоимость продаж	-	-
Управленческие расходы	(543)	(425)
Прочие доходы (расходы)	-	-
ИТОГО	(543)	(425)

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года отсутствует.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<i>Краткосрочная задолженность</i>			
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
Представительство компании «Шелл Эксплорейшн энд Продакшн Сервисиз (РФ) Б.В.» (консультационные услуги, приобретение оргтехники (спикерфон))	193	124	151
Шелл Интэрнэшнл Эксплорейшн энд Продакшн Б.В. (консультационные услуги)	-	-	-
Шелл Интернэшнл Лимитэд	-	-	-
ИТОГО	193	124	151

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами

В 2020 году платежи связанным сторонам за сырье, материалы, работы, услуги составили 591 тыс. рублей (в 2019 году – 539 тыс. рублей, в 2018 году – 7 078 тыс. рублей).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2020 году вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 79 тыс. рублей (в 2019 - 11 тыс. рублей, в 2018 - 16 тыс. рублей). Все виды вознаграждений являются краткосрочными. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, соответствующие налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

10. События после отчетной даты

После отчетной даты существенные события, оказывающие влияние на выпускаемую отчетность Общества, не имели места.