

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ШЕЛЛ НЕФТЕГАЗ ДЕВЕЛОПМЕНТ (V)»

ЗА 2021 ГОД

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Шелл НефтеГаз Девелопмент (V)» (далее «Общество») образовано в 2005 г. Основным предметом деятельности Общества является поиск, разведка и добыча нефти, природного газа, конденсата и других полезных ископаемых.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 3 человек, в том числе 3 совместителей (на 31 декабря 2020 года – 5 человека, в том числе 5 совместителя, на 31 декабря 2019 года – 5 человека, в том числе 5 совместителя).

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице за № 1057746133653 от 1 февраля 2005 года, выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 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 (V) Б.В.», доля в Уставном капитале – 100 %.

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

II. Учетная политика

Бухгалтерский учет Общества осуществляется 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 2021 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 2021 года.

Курсы валют составили на эту дату 74,2926 за 1 доллар США (31 декабря 2020 года – 73,8757 рублей за 1 доллар США, 31 декабря 2019 года – 61,9057 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.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Затраты на приобретение геологической информации, относящиеся к участкам, лицензия на которые еще не получена, могут учитываться в составе расходов будущих периодов только в том случае, если Общество ожидает, что данная информация будет перепродана. Такие затраты не подлежат амортизации.

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

Добавочный капитал Общества включает вклад в имущество Участника Общества и курсовую разницу, возникшую по расчетам с учредителями по вкладам в имущество Общества в иностранной валюте.

В соответствии с уставом Общества резервный капитал не создается.

7. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере предоставления продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты, начисленные банком на положительный остаток на счете,
- прочие доходы.

Прочие доходы показываются 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.

8. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, услуг относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

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

В составе прочих расходов учитываются:

- разницы по расчетам в валюте и в у.е.,
- расходы на услуги банка,
- прочие расходы.

Прочие расходы показываются 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. Раскрытие существенных показателей

1. Прочие внеоборотные активы

Сумма НДС к возмещению не подтвержденный налоговыми органами составила 0 тыс. рублей на 31 декабря 2021 года (33 тыс. рублей на 31 декабря 2020 и 41 тыс. рублей 31 декабря 2019 года) и учитывается в строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

2. Денежные средства

Общество имеет остаток денежных средств 14 239 т.р. на 31 декабря 2021, представленных по строке 1250 Бухгалтерского баланса, только на расчетных рублевых счетах.

3. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе отражены расходы, относящиеся к следующему отчетному году (расходы будущих периодов). Сумма таких расходов на 31 декабря 2021 года составила 1 тыс. рублей (26 тыс. рублей на 31 декабря 2020 года, составила 25 тыс. рублей на 31 декабря 2019 года).

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, квалифицированная по состоянию на 31 декабря 2021 года как краткосрочная, в сумме 28 338 тыс. рублей (28 113 тыс. рублей на 31 декабря 2020 года и 28 496 тыс. рублей на 31 декабря 2019 года), отражена в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения.

5. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает:
тыс. руб.

Статьи добавочного капитала	Сумма		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Вклад участника в имущество Общества	516 823	516 823	516 823
Курсовая разница по расчетам с учредителем по вкладам в имущество Общества в иностранной валюте	-	-	-
ИТОГО по строке 1350	516 823	516 823	516 823

«Добавочный капитал» Бухгалтерского баланса			
--	--	--	--

6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность составила 121 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2020 года 2 271 тыс. рублей, на 31 декабря 2019 года 125 тыс. рублей).

Наименование кредитора	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ЗАО Континент Экспресс	-	-	-
ИНФС №3 по г. Москве	-	2 070	
Филиал Частной компании с ограниченной ответственностью «Шелл Эксплорейшн энд Продакшн Сервисиз (РФ) Б.В.»	121	201	125
ИТОГО по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса	201	201	125

7. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году работам и услугам составила 1 тыс. рублей (4 тыс. рублей – в 2020 году, 6 тыс. рублей – в 2019 году).

НДС по приобретенным услугам в 2021 году составил 190 тыс. рублей (109 тыс. рублей – в 2020 году, 66 тыс. рублей – в 2019 году).

Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налоговый убыток за 2021 г. составил 1 107 тыс. рублей (убыток за 2021 г. составил 789 тыс. рублей, в 2019 году убыток – 537 тыс. рублей). В бухгалтерском учете отложенное налоговое обязательство по налогу на прибыль не начислялось.

8. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Расходы на освоение природных ресурсов	0	0
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о прибылях и убытках	0	0
Расходы на аренду офиса	402	543
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе страховые взносы	158	191
Иные управленческие расходы	1 013	102

ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о прибылях и убытках	1 171	836
--	--------------	------------

9. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, подлежащих оплате в рублях	13	12	16	8
Проценты/Услуги банка	128	67	127	106
Прочие	0	5	1	6
Итого прочие доходы/расходы	142	84	144	120

Доходы и расходы от операций покупки/продажи иностранной валюты показаны свернуто в Отчете о прибылях и убытках.

10. Связанные стороны

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

11. События после отчетной даты

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

«30» марта 2022 года