

# ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ШЕЛЛ НЕФТЕГАЗ ДЕВЕЛОПМЕНТ»

ЗА 2023 ГОД

## **I. Общие сведения**

### **1. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «Шелл Нефтегаз Девелопмент» (далее «Общество») образовано в 2005 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1057746133455 от 1 февраля 2005 года, выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москва.

В 2018 году по решению единственного участника общества №1/2022 от 31 мая 2018 года было решено изменить полное фирменное наименование ООО «Шелл НефтеГаз Девелопмент (IV)» на Общество с ограниченной ответственностью «Шелл Нефтегаз Девелопмент» (далее «Общество»), сокращенное наименование общества на ООО «ШНД», запись о соответствующих изменениях была внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 06 июня 2018 года. Основным предметом деятельности Общества является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 2 человека (31 декабря 2022 года – 2 человека, 31 декабря 2021 – 26 человек)

Общество зарегистрировано по адресу: 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 1

13 марта 2021 действует обособленное подразделение в городе Южно-Сахалинск, по адресу: 693020, Сахалинская обл., Южно-Сахалинск г., ул. имени Ф.Э. Дзержинского 35.

В 2022 году было создано обособленное подразделение в городе Санкт-Петербург по адресу: 191167, Санкт-Петербург, ул. Синопская набережная 22, литер А, помещение 648. Данное обособленное подразделение было снято с учета 9 марта 2023г.

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. На основании Решения единственного участника Общества № 2/2018 от 04.09.2020. с 04.09.2020 г. прекращены полномочия Каргиевой Татьяны Георгиевны как Генерального директора Общества. С 05.09.2020г. Генеральным директором Общества назначена Кудрявцева Марина Юрьевна. На основании Решения единственного участника Общества № 02/2021 от 03.12.2021 с 20.12.2021 г. прекращены полномочия Кудрявцевой Марины Юрьевны как Генерального директора Общества. Генеральным директором Общества является Иванова Татьяна Юрьевна.

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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 2023 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 2023 года.

Курсы валют составили на эту дату 89,6883 за 1 доллар США (31 декабря 2022 г 70,3375 за 1 доллар США, 31 декабря 2021 года – 74,2926 рублей за 1 доллар США).

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 финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, 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. Основные средства**

На конец отчетного периода сумма ОС равна нулю. В 2021 отчетном периоде Общество приобрело Основные средства на сумму 165 тыс. руб., на Основные средства была начислена амортизация 23 тыс. руб., балансовая стоимость ОС на конец года составила 142 тыс. руб.

#### **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. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, 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.

#### **7. 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, курсовую разницу, возникшую по расчетам с учредителями 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.

#### **8. Признание доходов**

В составе прочих доходов Общества учитываются

- проценты, полученные от банка,
- 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.

#### **9. Признание расходов**

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

В составе прочих расходов учитываются:

- 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. Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность составляет 34 158 тыс. рублей (38 324 тыс. рублей на 31 декабря 2022г, 43 321 тыс. рублей на 31 декабря 2021 года).

#### **2. Денежные средства**

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет остаток денежных средств на рублевом счете в размере 10 247 тыс руб. (11 579 тыс. руб. на 31 декабря 2022 года, 64 641 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года).

#### **3. Прочие оборотные активы**

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 бухгалтерского баланса отражены расходы, относящиеся к следующему отчетному году (расходы будущих периодов). Сумма указанных расходов на 31 декабря 2023 года составила 4 тыс. рублей) (5 тыс. рублей на 31 декабря 2022 года и 4 тыс. рублей на 31 декабря 2021 года).

#### **4. Капитал и резервы**

##### ***Уставный капитал***

По состоянию на 31 декабря 2023 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 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021г
Вклад участника в имущество Общества	67 752	67 752	67 752
<b>ИТОГО</b>	<b>67 752</b>	<b>67 752</b>	<b>67 752</b>

### **5. Кредиты и займы**

#### ***Кредиты***

В отчетном и сопоставимом периодах Общество не получало кредитов.

#### ***Займы***

В отчетном периоде Общество не получало займов.

### **6. Кредиторская задолженность.**

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В разделе 5.3 Приложений движение кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

По состоянию на 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отсутствует. (122 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2022 года, по состоянию на 31 декабря 2021 года 63 985 тыс. рублей).

### **7. Налоги**

#### ***Налог на добавленную стоимость***

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе страховые взносы	92	122 347
Иные управленческие расходы	633	35 677
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках</b>	<b>724</b>	<b>158 024</b>

## 9. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банка / Проценты на остаток	5	183	555	179
Курсовые разницы	4	18	1 207	279
Прочие	0	4477	134	257
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>9</b>	<b>4678</b>	<b>1 896</b>	<b>715</b>

## 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 «Шелл Плс».

## 11. События после отчетной даты

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

Генеральный директор  
ООО «Шелл Нефтегаз Девелопмент» \_\_\_\_\_ Иванова Т.Ю.

30 марта 2024 года