

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ШЕЛЛ НЕФТЕГАЗ ДЕВЕЛОПМЕНТ»

ЗА 2025 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 2025 года составила 2 человека (31 декабря 2024 года – 2 человека, 31 декабря 2023–2 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 107031, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер. Столешников, д. 11, помещ. 4/1.

13 марта 2021 было создано обособленное подразделение Общества в городе Южно-Сахалинск, по адресу: 693020, Сахалинская обл., Южно-Сахалинск г., ул. имени Ф.Э. Дзержинского 35. Данное обособленное подразделение было снято с учета 14 октября 2024г.

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 2023 года.

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 Общества – 100 %.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества. На основании Решения единственного участника Общества № 2/2018 от 04.09.2020г. с 04.09.2020г. 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 03.12.2021г. С 20.12.2021г. прекращены полномочия Кудрявцевой Марины Юрьевны как Генерального директора Общества. С 21.12.2020г. Генеральным директором Общества назначен Морогов Александр Анатольевич. На основании Решения единственного участника Общества б/н от 03.11.2022г. 14.12.2022г. прекращены полномочия Морогова

Александра Анатольевича как Генерального директора Общества. С 15.12.2022г. 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 2025 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 2025 года.

Курсы валют составили на эту дату 78,2267 рублей за 1 доллар США (31 декабря 2024 года 101,6797 рублей за 1 доллар США, 31 декабря 2023 года – 89,6883 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.

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.

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.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 32,138 тыс. рублей.

2. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет остаток денежных средств на рублевом счете в размере 13,882 тыс. руб.

3. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 бухгалтерского баланса отражены расходы, относящиеся к следующему отчетному году. Сумма указанных расходов на 31 декабря 2025 года составила 2 тыс рублей.

4. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

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

Статьи добавочного капитала	тыс. руб.		
	Сумма		
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023г
Вклад участника в имущество Общества	67 752	67 752	67 752
ИТОГО	67 752	67 752	67 752

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.

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 344 тыс. руб.

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	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе страховые взносы	95	91
Иные управленческие расходы	997	574
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	1091	665

9. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банка / Проценты на остаток	0	38		35
Курсовые разницы	0		2	1
Прочие	0	139	16	1991
Итого прочие доходы/расходы		177	18	2027

10. В 2025 году Общество получило переплату в размере 5 194 тыс. руб. с Единого налогового счета, образовавшуюся в связи с подачей уточненных делараций в

предшествующие налоговые периоды. При получении данных сумм у Общества не возникает экономической выгоды, в связи с этим, они не могут быть отнесены на Доходы Общества.

Согласно ПБУ 9/99 прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности **обособленно**. В связи с этим Общество раскрыло данную информацию в Отчете об изменении капитала в строке 3340 «Иные изменения».

11. 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».

12. 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.

31 марта 2026 года