

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 год
ООО «НИИгазэкономика»

| | |
|---|----|
| I. Общие сведения | 2 |
| 1. Общая информация..... | 2 |
| 2. Территориально обособленные подразделения | 2 |
| 3. Основные виды деятельности..... | 2 |
| 4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах..... | 3 |
| 5. Информация о численности персонала..... | 3 |
| II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности..... | 4 |
| 6. Основа составления | 4 |
| 7. Активы и обязательства в иностранной валюте..... | 4 |
| 8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства | 5 |
| 9. Нематериальные активы..... | 5 |
| 10. Основные средства | 5 |
| 11. Прочие внеоборотные активы | 7 |
| 12. Запасы | 7 |
| 13. Расходы будущих периодов..... | 8 |
| 14. Дебиторская задолженность | 8 |
| 15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств | 9 |
| 16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал..... | 9 |
| 17. Оценочные обязательства | 10 |
| 18. Налогообложение..... | 10 |
| 19. Признание доходов | 11 |
| 20. Признание расходов | 12 |
| 21. Изменения в учетной политике | 12 |
| III. Раскрытие существенных показателей | 13 |
| 22. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок | 13 |
| 23. Основные средства | 13 |
| 24. Незавершенные капитальные вложения..... | 14 |
| 25. Запасы | 14 |
| 26. Расходы будущих периодов..... | 15 |
| 27. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 15 |
| 28. Дебиторская задолженность | 15 |
| 29. Прочие оборотные активы | 16 |
| 30. Капитал и резервы | 16 |
| 31. Долгосрочные обязательства | 17 |
| 32. Кредиты и займы..... | 17 |
| 33. Информация, связанная с использованием денежных средств | 18 |
| 34. Налогообложение..... | 18 |
| 35. Кредиторская задолженность | 19 |
| 36. Расходы по обычным видам деятельности..... | 20 |
| 37. Прочие доходы и расходы..... | 20 |
| 38. Дочерние и зависимые организации | 21 |
| 39. Информация о связанных сторонах | 21 |
| 40. Вознаграждение основному управленческому персоналу | 28 |
| 41. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы | 29 |
| 42. Риски хозяйственной деятельности..... | 29 |
| 43. Информация об инновациях и модернизации производства | 30 |
| 44. События после отчетной даты | 30 |

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский институт экономики и организации управления в газовой промышленности» (ООО «НИИГазэкономика» - (далее по тексту Общество) образовано в 1997 году в результате реорганизации в форме выделения из ООО «ВНИИГАЗ» (регистрационное свидетельство № 067.967 от 02.10.1997 года).

Участником Общества с долей участия 100% является ПАО «Газпром».

Общество зарегистрировано по адресу: 119311, г. Москва, ул. Строителей, дом 8, корпус 1.

Участником Общества с долей участия 100% является ПАО «Газпром».

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имело в своем составе 1 территориально обособленное структурное подразделение.

| № п/п | Наименование филиала (структурного подразделения) | Место нахождения |
|-------|---|---|
| | Обособленное подразделение | Г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, дом 40, 4Литер. Д |

В течение 2021 года изменений в составе территориально обособленных структурных подразделений не было.

3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества – научно-исследовательские работы и услуги в области:

- экономики, анализа и планирования в газовой промышленности,
- разработки новых методов планирования и экономического стимулирования производства,
- научной организации труда и управления производством.
- анализа и прогнозирования развития газовой отрасли России и в странах СНГ;
- анализа и прогноза развития ЕСГ в новых экономических условиях;
- методологии планирования, учета и калькулирования себестоимости продукции на предприятиях по добыче, переработке и транспорту газа;
- методологии и практики ценообразования в добыче, хранении и транспорте газа в рыночных условиях;
- совершенствования системы управления ОАО «Газпром»;

ООО «НИИГазэкономика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

- экономики сбытовой деятельности ОАО «Газпром»;
- экономико-математического моделирования отраслевых перспективных показателей развития;
- экономического и финансового анализа последствий реформирования внутреннего рынка газа.

Общество также осуществляет деятельность по разработке географических карт. Лицензия на осуществление картографической деятельности №77-003311Ф Федеральной службой государственной регистрации, кадастра и картографии от 30.08.2012 г. бессрочно.

Выручка от деятельности за 2019, 2020 и 2021 составила 1109.6 млн.руб., 1126.7 млн.руб. и 1544.9 млн.руб. соответственно.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Николай Анатольевич Кисленко.

Ревизионная комиссия:

В соответствии с Решением участника от 03.12.2019 №255 полномочия ревизионной комиссии Общества досрочно прекращены.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

306 человек в 2021 году;

309 человек в 2020 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2021 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 31.12.2020 № 137.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

| | руб. | | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 31 декабря 2021 года | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
| Доллар США | 74,2926 | 73,8757 | 61,9057 |
| Евро | 84,0695 | 90,6824 | 69,3406 |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

ООО «НИИГазэкономика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года несущественно отличается от их рыночной стоимости на 31 декабря 2021, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2021 года признано нецелесообразным.

На балансе Общества в составе основных средств объектов социальной сферы нет.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств¹ приведены ниже.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет) | |
|-------------------------|--|----------------------|
| | до 1 января 2002 года | с 1 января 2002 года |
| Вычислительная техника | нет | до 3-х лет |
| Машины и оборудование | 5-13 | 3 - 5 лет |
| Транспортные средства | нет | 3 - 5 лет |
| Мебель | 5-12 | 5 лет |

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе запасов.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

¹ Классификация основных средств ПАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы, утвержденная приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2016 года № 892.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

11. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа не привлекались.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и оружия), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не

приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

14. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пуллингу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто :

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- расчеты с ответственным участником КГН;
- расчеты за обслуживание банком;
- расчеты по договорам страхования;
- НДС в расчетах с заказчиками и поставщиками в свернутом виде;
- перечисления, не связанные с основной деятельностью.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки с учетом отложенного налога на прибыль.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков
- по выплате премии ко Дню работника газовой отрасли

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе персонального начисления и результатов инвентаризации на конец года в соответствии с принятым в Обществе порядком начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год начисляется ежемесячно.

Сумма обязательств по оплате отпусков для начисления в текущем году определяется исходя из количества дней основного и дополнительного отпусков работников. Входные остатки на следующий год - сумма причитающихся, но не использованных сотрудниками дней основного отпуска за все время их работы в организации, рассчитывается исходя из среднедневной заработной платы на конец отчетного периода и порядка исчисления страховых взносов. Оценочное обязательство по оплате отпусков начисляется ежемесячно. Сумма обязательства по выплате премии ко Дню работника газовой отрасли определяется на основе персонального начисления. Оценочное обязательство по выплате премии ко Дню работника газовой отрасли начисляется ежемесячно.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

18. Налогообложение

С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой является ПАО «Газпром». 20 апреля 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрирован договор о создании КГН Группы Газпром в составе 56 участников. В декабре 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано изменение к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым с 1 января 2013 года состав участников расширен до 65 участников. В 2013 году Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано Дополнительное соглашение № 2 от 26 ноября 2013 года к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым состав участников расширен с 1 января 2014 года до 69 участников. С 1 января 2015 года в соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 27 октября 2014 года № 495 из состава участников КГН были исключены четыре организации. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 17 ноября 2015 года № 667 с 1 января 2016 года состав участников КГН расширен до 67 участников.

Приказом ПАО «Газпром» от 8 ноября 2017 года № 748 внесены изменения в Перечень участников КГН, в связи с чем состав КГН Группы Газпром включает 65 участников. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 20 августа 2021 года № 354 Перечень участников КГН дополнен и составил 68 участников. Общество является участником КГН с 1 января 2014 года.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН в соответствии с нормами НК РФ.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества по уплате налога по КГН исходя из условий договора о создании КГН, в отчете о финансовых результатах отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» и учитывается при определении чистой прибыли (убытка) Общества, не участвуя в формировании прибыли (убытка) Общества до налогообложения.

Сумма задолженности Общества ответственному участнику по уплате налога на прибыль по КГН исходя из условий договора о создании КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1528 «Другие расчеты», а сумма переплаты налога на прибыль по КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

19. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка от продаж по договорам предусматривает исполнение обязательств (оплату) денежными средствами.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи иностранной валюты;

- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- возмещение отпускных при увольнении сотрудников, выданных им авансом;
- стоимость имущества, выявленного по результатам инвентаризации;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте.

20. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам;
- иные расходы, связанные с основной деятельностью.

21. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой политике на 2021 год.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

III. Раскрытие существенных показателей

22. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

В составе нематериальных активов не числятся объекты с полностью погашенной стоимостью.

В составе нематериальных активов числятся объекты, созданные самой организацией, созданные в 2018 и 2020 году.

Информация по разделу Нематериальные активы дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

23. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило от ПАО «Газпром» в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2021 году 0 тыс. руб.

в 2020 году 0 тыс. руб.

в 2019 году 1 148 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2021 году 2 674 тыс. руб.

в 2020 году 0 тыс. руб.

в 2019 году 10 381 тыс. руб.

Кроме того, за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» отражены - объект основных средств, принятый от ПАО «Газпром» по договору аренды №USZ-21748 от 04.09.2020 – нежилые помещения по адресу: г. Москва, ул. Строителей дом 8 корпус 1 общей площадью 4 148.3 кв.м.;

- объект основных средств, принятый от ПАО «Газпром» по договору аренды № USZ-19898 от 14 марта 2019 года - нежилые помещения по адресу: г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д.40, лит. Д общей площадью 85 кв. м.
только в количественной оценке, без стоимостной, поскольку эта информация Обществу недоступна.

24. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены: тыс. руб.

| Показатель | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Незавершенное строительство | | | |
| Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства | - | - | - |
| Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства | - | - | - |
| Оборудование к установке | 879 | 879 | - |
| Итого | 879 | 879 | - |

25. Запасы

Поскольку основной вид деятельности Общества – выполнение работ и оказание научно-исследовательских услуг, основная статья затрат в себестоимости продукции – заработная плата. Материальные ресурсы в деятельности Общества используются в незначительном объеме. Информация шире раскрыта в Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовой деятельности.

Товаров для перепродажи, а так же запасов в залоге на балансе Общества нет. Обществом обеспечения в виде залога материально-производственных запасов под свои обязательства не выдавалось.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Информация, представлена в дополнение к таблице 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

26. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

| Наименование вида расходов | тыс. руб. | | | | | |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | На 31.12.2021 | | На 31.12.2020 | | На 31.12.2019 | |
| | Долго-срочная часть | Кратко-срочная часть | Долго-срочная часть | Кратко-срочная часть | Долго-срочная часть | Кратко-срочная часть |
| Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения | 2 566 | 14 199 | 305 | 9 882 | 559 | 9 385 |
| ИТОГО | 2 566 | 14 199 | 305 | 9 882 | 559 | 9 385 |

27. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2021 года 133 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

Поскольку Общество выполняет льготированные по НДС работы (пп.16, п.3 ст. 149 НК РФ), часть входного НДС в доле льготитруемой по НДС продукции списывается на себестоимость. Оставшаяся часть вся предъявлена в бюджет.

28. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, за исключением операций по кэш пулингу (cash pooling), которые отражены в таблице свернуто.

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов, отражается в строках 1234 и 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса.

ООО «НИИГазэкономика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Сумма авансов, отраженных в строках 1234 и 1239 «Прочие дебиторы», составляет:
на 31 декабря 2021 года 3 953 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 7 775 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 9 136 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1234 и 1239 бухгалтерского баланса отражены

| Вид задолженности | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты с сотрудниками | 2 874 | 3 379 | 4 293 |
| Расчеты с бюджетом | - | - | - |
| Расчеты с фондами | - | 2 722 | 3 418 |
| Прочие дебиторы | 1 079 | 1 674 | 1 425 |
| ИТОГО | 3 953 | 7 775 | 9 136 |

29. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения в сумме:

на 31 декабря 2021 года 14 199 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 9 882 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 9 385 тыс. руб.

30. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строкам 1340 и 1350 бухгалтерского баланса Общество включает

| Наименование капитала | На 31.12.21 | На 31.12.20 | На 31.12.19 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Вклад участника в имущество Общества | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Дооценка при переоценке ОС | 110 | 110 | 546 |

В 2017 году по Решению участника №193 от 27.09.2017 года был внесен вклад участника в имущество ООО «НИИГазэкономика» в размере 100 000 тыс. руб.

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 15% от величины уставного капитала Общества. Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

31. Долгосрочные обязательства

В составе Долгосрочных обязательств по стр.1420 отражено Отложенное налоговое обязательство.

32. Кредиты и займы

С 01 апреля 2016 года Общество включено в систему внутригруппового финансирования компаний Группы Газпром (кэш-пулинг) и подключено к физическому денежному пулу на площадке Банка ГПБ (АО). Свободные денежные средства Общества, как избыточная ликвидность, переданные на мастер-счет, учитываются в бухгалтерском учета на счете 58, в бухгалтерском балансе показываются как прочие денежные средства и их эквиваленты по строке 1259. При недостатке денежных средств Общество финансируется с мастер-счета, владельцем которого является ПАО «Газпром». С ПАО «Газпром» заключены договора займов 1 и 2 от 22 марта 2016 года, по которым займодавцами являются Общество и ПАО «Газпром».

Общество, в условиях недостатка собственных денежных средств, может использовать договор займа №2, по которому расходы Общества оплачивались с мастер-счета после согласования этих расходов.

Поскольку Общество является участником КГН с ответственным участником ПАО «Газпром», договора займов беспроцентные.

Кредитные средства банков в отчетном периоде не привлекались.

Общая сумма займов полученных составила:

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила:

| Период получения | Кредиты | Займы | тыс. руб. |
|------------------|---------|--------|-----------|
| 2021 год | - | - | |
| 2020 год | - | - | |
| 2019 год | - | 62 778 | |

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

| Период погашения | Кредиты | Займы | тыс. руб. |
|------------------|---------|-------|-----------|
| 2021 год | - | - | |

ООО «НИИГазэкономика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

| | | |
|----------|---|---------|
| 2020 год | - | - |
| 2019 год | - | 101 970 |

Задолженности по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 нет.

тыс. руб.

33. Информация, связанная с использованием денежных средств

В рамках физического денежного пула заключены Договоры займа № 1, 2 от 22.03.2016.

Обществом не производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в банках с 2016 года. Свободные денежные средства Общества, как избыточная ликвидность, передавались в соответствии с договором займа №1 на мастер-счет, владельцем которого является ПАО «Газпром», в целях оптимизации финансовых взаимоотношений группы компаний ПАО «Газпром».

тыс. руб.

| Показатели | 2021 год | 2020 год |
|---------------------------|----------|----------|
| Передано на мастер-счет | 1201 755 | 1021 246 |
| Возвращено с мастер-счета | 1016 027 | 958 583 |
| Остаток на отчетную дату | 496 893 | 311 165 |

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.

При недостатке денежных средств у Общества финансирование расходов может осуществляться с мастер-счета в соответствии с Договором-займа №2 от 22.03.2016 года в размерах, заявляемых ежемесячно в ПАО «Газпром» в соответствии с утвержденным бюджетом. Ежемесячно для Общества устанавливается лимит расхода денежных средств, и превышение лимита не допускается.

Денежные средства в размере разницы между суммой по Договору-займа №2 и фактически истраченными на покрытие расходов Общества не могут быть рассмотрены как недополученная сумма в соответствии с п.24 ПБУ 23/2011 года, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 года №11н, поскольку потребность Общества в денежных средствах полностью покрываются.

Аккредитивы в пользу Общества в рассматриваемом периоде не открывались. Кредитные денежные средства на условиях овердрафта или кредитной линии не привлекались.

34. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

ООО «НИИГазэкономика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Сумма | |
|------------|---|-----------------|-----------------|
| | | За 2021 год | За 2020 год |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения - всего | 374 241 | 81 481 |
| | в том числе: | | |
| 1.1 | облагаемая по ставке 20% | 374 241 | 81 481 |
| 1.2 | облагаемая по ставке 13% | - | - |
| 1.3 | облагаемая по ставке ___% | - | - |
| 2 | Условный доход (расход) по налогу на прибыль | (74 842) | (16 296) |
| | в том числе: | | |
| 2.1 | рассчитанный по ставке 20% | (74 842) | (16 296) |
| 2.2 | рассчитанный по ставке 13% | - | - |
| 2.3 | рассчитанный по ставке % | - | - |
| 3 | Постоянный налоговый доход (расход) | (5 937) | (5 376) |
| 4 | Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч. | (80 778) | (21 672) |
| 4.1 | Текущий налог на прибыль | (83 568) | (19 932) |
| 4.2 | Отложенный налог на прибыль | 2 790 | (1 740) |
| | В том числе обусловленный: | | |
| 4.2.1 | возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | 2 790 | (1 740) |
| 4.2.2 | изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок | - | - |
| 4.2.3 | признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | - | - |
| 4.3 | Налог на прибыль прошлых лет | - | - |

35. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражена задолженность по расчетам с ответственным участником (участниками) КГН по налогу на прибыль в сумме:

на 31 декабря 2021 года 78 221 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 10 909 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 12 404 тыс. руб.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

ООО «НИИГазэкономика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

на 31 декабря 2021 года 333 802 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 185 384 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 154 755 тыс. руб.

года

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

36. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

| Вид расхода по обычным видам деятельности | тыс. руб. | |
|---|----------------|----------------|
| | 2021 год | 2020 год |
| Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества | 144 388 | 138 702 |
| Взносы во внебюджетные фонды | 32 964 | 31 312 |
| Расходы по аренде основных средств | 24 081 | 20 980 |
| Расходы по производственному обучению сотрудников Общества | 325 | 484 |
| Иные управленческие расходы | 109 464 | 96 901 |
| Итого управленческие расходы | 311 222 | 288 379 |

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2021 году 27.3 %

в 2020 году 28.4%

37. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2021 г. | | 2020 г. | |
|--|---------|----------|---------|----------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Взносы в фонды | - | (3 785) | - | (4 013) |
| Курсовые разницы | 183 | (228) | 8 970 | (3 210) |
| Списание кредиторской задолженности | - | - | - | - |
| Командировочные расходы | - | (522) | - | (346) |
| Финансовая помощь | - | - | - | - |
| Расходы социального характера | - | (20 110) | - | (19 055) |
| Праздничные выплаты, премии | - | - | - | - |

ООО «НИИГазэкономика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2021 г. | | 2020 г. | |
|---|---------|----------|---------|----------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Затраты по аннулированному договору | - | (3 375) | - | (3 110) |
| Резерв по сомнительным долгам | | - | 32 | (94) |
| Пени, штрафы, взыскания | - | - | - | (158) |
| Доходы-расходы прошлых пер | | (1 230) | 5 | (1 637) |
| Возмещение расходов от ФСС | | - | 66 | - |
| Компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении, возмещение отпускных | 122 | (1 335) | - | (2 229) |
| Прочие | 411 | (3 756) | 321 | (5 188) |
| Итого прочие доходы/расходы | 716 | (34 331) | 9 394 | (39 040) |

38. Дочерние и зависимые организации

Дочерних и зависимых организаций у Общества нет.

39. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних организаций.

Состав организаций Группы Газпром для целей консолидированной финансовой отчетности Группы Газпром, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утвержден приказом ОАО «Газпром» от 31 декабря 2013 года № 553 «Об утверждении Положения о порядке включения организаций в Группу Газпром для целей подготовки консолидированной финансовой отчетности» (с учетом актуальных изменений и дополнений), но не ограничен этими организациями. Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию при наличии операций и остатков с другими дочерними организациями ПАО «Газпром» на всех уровнях владения.

Перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

В отчетном году Общество осуществляло операции по выполнению научно-исследовательских работ, оказанию научно-технических услуг следующим организациям Группы Газпром.

тыс. руб.

ООО «НИИГазэкономика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Характер операций | Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) | |
|--|-------------------|--|-----------|
| | | 2021 год | 2020 год |
| ПАО «Газпром» | НИР и НТУ | 1321 397 | 1011 859 |
| ООО «Газпром трансгаз Казань» | НТУ | 13 049 | - |
| ООО «Газпром ВНИИАЗ» | НИР и НТУ | 20 036 | 61 792 |
| ООО «Газпром Информ» | НТУ | 14 406 | 14 405 |
| ООО «Газпром трансгаз Самара» | НТУ | - | - |
| ООО «Газпром экспорт» | НТУ | 50 824 | - |
| ООО «Газпром трансгаз Москва» | НТУ | 970 | 700 |
| ОАО «Газпром газэнергосеть» | НТУ | - | - |
| ООО «Газпром межрегионгаз» | НТУ | 8 324 | - |
| ООО «Газпром проектирование» | НТУ | 53 700 | 10 938 |
| ООО «Газпром перевозки Надым» | НТУ | 49 038 | 8 123 |
| ООО «Газпром ПХГ» | НИР | - | 7 516 |
| ООО «Газпром газэнергосеть» | НТУ | - | 1 750 |
| ООО «Газпром диагностика» | НТУ | 10 985 | 5 847 |
| ООО «Газпром трансгаз Уфа» | карты | 86 | - |
| АО «Центрэнергогаз» | карты | 101 | - |
| Всего по группе | | 1542 916 | 1122 930 |
| Прочие | | 2 024 | 3 750 |
| Всего | | 1544 940 | 1 126 680 |

В отчетном году Обществу оказали услуги следующие организации Группы Газпром:

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)* | |
|--|---|----------|
| | 2021 год | 2020 год |
| ПАО «Газпром» (аренда) | 1 803 | 2 300 |
| Филиал УСЗ Газпром (аренда и обслуживание) | 77 007 | 57 458 |
| Автопредприятие ПАО «Газпром» (аренда) | 682 | 701 |
| ООО «Газпром ЕРЦ» | 106 | 190 |
| ООО «Газпром информ» (информационные продукты) | 38 454 | 37 721 |
| ООО «Газпром комплектация» (закупки) | 2 104 | 1 578 |
| ООО «Газпром проектирование» (НТУ) | - | 9 350 |
| ООО «Газпром связь» | - | 2 543 |
| ООО «Газпром телеком» (связь) | 4 917 | 3 468 |
| ООО «Газпром охрана» | - | 13 143 |
| ООО «Газпром ВНИИГАЗ» (НТУ) | | 9 000 |
| Прочие | 560 | 2 362 |
| Всего | 125 698 | 139 792 |

ООО «НИИГазэкономика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Дебиторская задолженность* (платежи по которой ожидаются более чем 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231) | | | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)* (стр. 1235) | | |
|--|---|-------------------|-------------------|--|------------------|------------------|
| | на 31.12.21 г. | на 31.12.20 г. | на 31.12.19 г. | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
| ПАО «Газпром» | - | - | - | 421 235 | 140 442 | 199 469 |
| ООО «Газпром ВНИИГАЗ» | - | - | - | 23 590 | 57 575 | - |
| ООО «Газпром экспорт» | - | - | - | 5 544 | - | - |
| ООО «Газпром информ» | - | - | - | 17 287 | 17 287 | 16 757 |
| ООО «Газпром межрегионгаз» | - | - | - | 9 988 | - | - |
| ООО «Газпром трансгаз Казань» | - | - | - | 15 658 | - | - |
| ООО «Газпром проектирование» | - | - | - | 51240 | 9 649 | - |
| Другие дочерние общества ОАО «Газпром» | - | - | - | 103 | 7 017 | 1 000 |
| Прочие | - | - | - | 20 985 | 26 418 | 62 331 |
| Дебиторская задолженность всего | - | - | - | 565 631 | 258 388 | 279 557 |
| Всего отражено в балансе (стр.1236) | - | - | - | 544 646 | 236 969 | 258 201 |
| ООО «НИПИСтройТЭК» | - | - | - | 18 900 | 18 900 | 18 900 |
| ДООАО «ЦКБН» | - | - | - | - | 437 | 488 |
| Прочие | - | - | - | 2 085 | 2 082 | 1 968 |
| Итого включено в резерв по сомнительным долгам | - | - | - | 20 985 | 21 419 | 21 356 |

Общество не привлекало займы от организаций Группы Газпром в 2021 году, дебиторская задолженность от организаций Группы Газпром в 2021 году не списывалось

ООО «НИИГазэкономика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Прочие обязательства по контрагентам | | | Кредиторская задолженность по контрагентам | | |
|--|--------------------------------------|----------------|----------------|--|---------------|----------------|
| | на 31.12.21 г. | на 31.12.20 г. | на 31.12.19 г. | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 | на 31.12.19 г. |
| ПАО «Газпром» | - | - | - | 413 105 | 199 164 | 168 254 |
| ООО «Газпром ВНИИГАЗ» | - | - | - | | 2 100 | 2 554 |
| <i>ЧОП Газпром охрана</i> | - | - | - | | - | 1 696 |
| <i>ООО Газпром связь</i> | - | - | - | | - | 676 |
| <i>ООО «Газпром телеком»</i> | - | - | - | 481 | - | - |
| <i>ООО «Газпром информ»</i> | - | - | - | 336 | 336 | 3 016 |
| <i>ООО «Газпром проектирование»</i> | - | - | - | - | 11 220 | - |
| <i>Другие дочерние общества ОАО «Газпром»</i> | - | - | - | 39 | 798 | - |
| Прочие | - | - | - | 19 981 | 5 509 | 8 777 |
| Всего | - | - | - | 433 942 | 228 561 | 184 973 |

ООО «НИИгазэкономика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основными, дочерними и зависимыми организациями.

| № | Название строки | За 2021 год | | За 2020 год | | Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром | | Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром | | Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям* |
|---|--|-------------|-----------|-------------|-------------|---|----------|---|--|--|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | тыс. руб. | | |
| Денежные потоки от текущих операций | | | | | | | | | | |
| 4110 | Поступления – всего | 1 416 737 | 1 400 606 | 1 192 821 | 1 201 990 | 1 152 256 | 1 115 97 | | | |
| 4111 | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 1008 930 | 1012 681 | 804 896 | 927 066 | 889 372 | 853 011 | | | |
| 4112 | арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи | | | | | | | | | |
| 4113 | от перепродажи финансовых вложений | | | | | | | | | |
| 4119 | прочие поступления | 407 807 | 387 925 | 387 925 | 274 924 | 262 086 | 262 086 | | | |
| | в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 387 925 | 387 925 | 387 925 | 262 886 | 262 886 | 262 886 | | | |
| 4120 | Платежи – всего | (1 153 909) | (119 075) | (97 080) | (1 075 838) | (156 359) | (83 912) | | | |
| 4121 | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (216 099) | (102 540) | (80 727) | (198 771) | (143 955) | (71 508) | | | |
| 4122 | в связи с оплатой труда работников | (713 863) | | | (693701) | | | | | |
| 4123 | процентов по долговым обязательствам | | | | | | | | | |
| 4124 | налога на прибыль организаций | | | | (8) | | | | | |
| 4129 | прочие платежи** | (223 947) | (16 353) | (16 353) | (183 358) | (12 404) | (12 404) | | | |
| | в т. ч. на выдачу авансов | | | | | | | | | |
| | в т. ч. на оплату страховых взносов | (173 657) | | | (153 362) | | | | | |
| 4100 | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 262 828 | | | 126 152 | 995 897 | 1031 985 | | | |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | | | | | | | |
| 4210 | Поступления – всего | - | - | - | - | - | - | | | |
| 4211 | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | - | - | - | - | - | - | | | |
| 4212 | от продажи акций других организаций (долей участия) | - | - | - | - | - | - | | | |
| 4213 | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | - | - | - | - | - | - | | | |
| 4214 | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | - | - | - | - | - | - | | | |
| 4215 | от продажи поисковых активов | - | - | - | - | - | - | | | |
| 4219 | прочие поступления** | - | - | - | - | - | - | | | |
| 4220 | Платежи – всего | (8 006) | | | (45 467) | | | | | |
| 4221 | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией | (8 006) | | | (45 467) | | | | | |

ООО «НИИГазэкономика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

| № | Название строки | За 2021 год | Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром | Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям* | За 2020 год | Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром | Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям* |
|---|---|-----------------|---|--|-----------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | и подготовкой к использованию внеоборотных активов | | | | | | |
| 4222 | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | - | - | - | - | - | - |
| 4223 | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 4224 | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | - | - | - | - | - | - |
| 4225 | на создание / покупку поисковых активов | - | - | - | - | - | - |
| 4229 | прочие платежи** | - | - | - | - | - | - |
| 4200 | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | (8 006) | (68 895) | (68 895) | (45 467) | (18 080) | (18 080) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | | | | | |
| 4310 | Поступления – всего | - | - | - | - | - | - |
| 4311 | получение кредитов и займов | - | - | - | - | - | - |
| 4312 | денежных вкладов собственников (участников) | - | - | - | - | - | - |
| 4313 | от выпуска акций, увеличения долей участия | - | - | - | - | - | - |
| 4314 | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | - | - | - | - | - | - |
| 4319 | прочие поступления | - | - | - | - | - | - |
| 4320 | Платежи – всего | (68 895) | (68 895) | (68 895) | (18 080) | (18 080) | (18 080) |
| 4321 | собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | - | - | - | - | - | - |
| 4322 | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | (68 895) | (68 895) | (68 895) | (18 080) | (18 080) | (18 080) |
| 4323 | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | - | - | - | - | - | - |
| 4329 | прочие платежи | - | - | - | - | - | - |
| 4300 | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | (68 895) | (68 895) | (68 895) | (18 080) | (18 080) | (18 080) |
| 4400 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | 185 927 | - | - | 62 605 | - | - |
| 4450 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 311 586 | - | - | 248 981 | - | - |
| 4500 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 497 513 | | | 311 586 | | |

ООО «НИИГазэкономика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

| № | Название строки | За 2021 год | Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром | Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям* | За 2020 год | Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром | Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям* |
|------|--|-------------|---|--|-------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4490 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | | | | | |

ООО «НИИГазэкономика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Операции с прочими связанными сторонами

| № | Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Вид отношений |
|---|--|--------------------------|
| 1 | АО «НПФ ГАЗФОНД» | Прочая связанная сторона |
| 2 | «Газпромбанк» (АО) | Прочая связанная сторона |
| 3 | АО «СОГАЗ» | Прочая связанная сторона |

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:

за 2021 год 15 807 тыс. руб.

за 2020 год 175 тыс. руб.

за 2019 год 4 006 тыс. руб.

У Общества с (АО) «Газпромбанк» заключены договора о банковском обслуживании.

Общество перечислило в (АО) Газпромбанк» следующие платежи за услуги банка:

за 2021 год 112 тыс. руб.

за 2020 год 168 тыс. руб.

за 2019 год 125 тыс. руб.

У Общества с АО «СОГАЗ» заключены договора добровольного медицинского страхования, страхования от несчастных случаев и болезней, страхования средств транспорта и гражданской ответственности, страхования общей гражданской ответственности, страхования расходов граждан, выезжающих за пределы постоянного местожительства. Общество перечислило в АО «СОГАЗ»

за 2021 год 6 834 тыс. руб.

за 2020 год 7 029 тыс. руб.

за 2019 год 6 763 тыс. руб.

В отчетном году Общество не осуществляло операций по выполнению работ, оказанию услуг крупнейшим связанным сторонам.

40. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; четырех заместителей и главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Участником Общества – ПАО «Газпром». Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями:

- оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды;
- ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;
- единовременной стимулирующей выплаты;
- вознаграждения по итогам работы за год;
- премии за особо важные работы.

тыс. руб.

ООО «НИИГазэкономика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

тыс. руб.

| | | 2021 год | 2020 год |
|----|---|----------|----------|
| 1 | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: | 57 167 | 53 250 |
| 2 | а) краткосрочные вознаграждения; | 57 167 | 53 250 |
| 3 | б) долгосрочные вознаграждения, в том числе: | - | - |
| 4 | вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); | - | - |
| 5. | вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе. | - | - |

41. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 207 538 тыс. руб.

42. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

43. Информация об инновациях и модернизации производства

В 2021 году Институт заблаговременно приступил к проработке новых НИОКР по созданию наукоемких подсистем цифровых платформ, предусмотренных Стратегией цифровой трансформации. Развитие этих разработок направлено на решение задач Стратегии и будет способствовать достижению поставленной цели по переходу Общества к платформенной модели бизнеса. В связи с этим, а также для решения задач по уже заключенным в 2021 году договорам с ПАО «Газпром», в продуктивном ядре «Центра знаний» выделены необходимые ресурсы, создано 10 ресурсоемких виртуальных серверов для разработки таких систем с использованием механизмов машинного обучения, глубоких нейросетей. Также проведена закупка высокопроизводительных компьютеров для «тяжелых» расчетов, в том числе на GPU.

44. События после отчетной даты

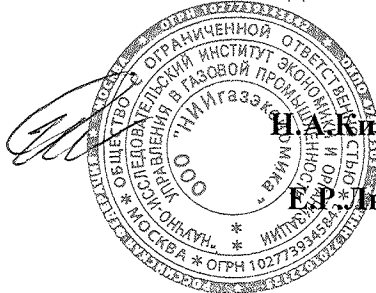
В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

04 марта 2022



Н.А. Кисленко

Е.Р. Лысенко