

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

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.....	2
5. Информация о численности персонала.....	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
6. Основа составления	4
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
8. Основные средства	5
9. Финансовые вложения	5
10. Прочие внеоборотные активы	5
11. Запасы	6
12. Расходы будущих периодов.....	7
13. Дебиторская задолженность	7
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	8
16. Оценочные обязательства	9
17. Налогообложение.....	9
18. Признание доходов	10
19. Признание расходов	10
20. Изменения в учетной политике	10
21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	11
III. Раскрытие существенных показателей.....	12
22. Основные средства	12
23. Незавершенные капитальные вложения	12
24. Запасы	12
25. Расходы будущих периодов	13
26. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	13
27. Дебиторская задолженность	13
28. Краткосрочные финансовые вложения.....	14
29. Прочие оборотные активы	14
30. Капитал и резервы	14
31. Кредиты и займы.....	15
32. Информация, связанная с использованием денежных средств	15
33. Налогообложение.....	15
34. Кредиторская задолженность	16
35. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
36. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.....	17
37. Прочие доходы и расходы.....	18
38. Информация о связанных сторонах	18
39. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	25
40. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	25
41. Риски хозяйственной деятельности.....	26
42. Информация об инновациях и модернизации производства	26
43. События после отчетной даты	26

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром единый расчетный центр», *сокращенное наименование* - ООО «Газпром ЕРЦ» (далее по тексту Общество) образовано в 2015 году.

Участниками Общества являются:

- ООО «Газпром капитал» с долей участия 99,99999 (%);
- ООО «Газпром инвестпроект» с долей участия 0,00001 (%).

Общество зарегистрировано по адресу: 196143, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Звездное, пл. Победы, д. 2, лит. А, помещ. 684.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- оказание услуг, связанных с формированием и обработкой платежных документов в системе дистанционного банковского обслуживания юридических лиц, выполнением контрольных процедур при обработке платежных инструкций, их передачей на исполнение в кредитные организации;
- обеспечение информационного и технологического взаимодействия между участниками расчетов, в том числе осуществление деятельности, включающей сбор, обработку и передачу информации участникам расчетов;
- оказание технологической поддержки юридическим лицам с целью развития электронного сервиса системы дистанционного банковского обслуживания;
- оказание научно-методических, организационных, управленческих, консультационных, экспертных и иных услуг в области информационного обслуживания дистанционного взаимодействия юридических лиц с кредитными организациями;
- организация научных исследований в области информационного обслуживания и защиты информации, включая юридически значимые электронные документы;
- оказание услуг, связанных с осуществлением валютного контроля, в рамках требований действующего валютного законодательства, предъявляемых к участникам внешнеэкономической деятельности;
- предоставление в аренду вычислительных машин, оборудования и иного собственного имущества, лизинг;
- разработка новых информационных технологий;
- инвестиционная деятельность в соответствии с действующим законодательством;
- мероприятия по защите государственной и коммерческой тайны;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Болдырев Денис Юрьевич.

ООО «Газпром ЕРЦ»

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

Генеральный директор избран протоколом внеочередного Общего собрания участников Общества от 03.08.2020 № 42.

В соответствии с п. 8.1 Устава ООО «Газпром ЕРЦ» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

В соответствии с п. 14.2 Устава ООО «Газпром ЕРЦ» функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет генеральный директор.

В соответствии с пп. 14.1, 14.7 Устава ООО «Газпром ЕРЦ» руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором, являющимся единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор решает все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены п. 14.9 Устава ООО «Газпром ЕРЦ».

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

96 человек в 2021 году;

95 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 декабря 2020 года № 38.

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

- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся 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.

8. 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.

На балансе Общества в составе основных средств отсутствуют объекты социальной сферы государственной.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» 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 (арендованные помещения оцениваются из расчета стоимости 1 (одного) квадратного метра от общей кадастровой стоимости).

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Бухгалтерский учет финансовых вложений Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), а также согласно способам ведения учета финансовых вложений в ПАО «Газпром».

К долгосрочным финансовым вложениям Общества относятся депозитные вклады в кредитных организациях (более 3 месяцев), которые отражены по строке 1240, за исключением краткосрочных депозитных вкладов (3 и менее месяца), такие вклады признаются в качестве денежных эквивалентов и отражаются по строке 1250.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

10. 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 (см. п. 12);
- расходы по имущественному, личному и добровольному страхованию, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

11. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

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. Параллельно с этим в бухгалтерском учете такие активы отражаются за балансом на счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» и списываются с него по мере их признания непригодными для дальнейшего использования.

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.

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (подписки на журналы, прочее страхование, 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, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 10). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

13. 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).

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, авансы выданные поставщикам и переплаты по налогам, за минусом НДС, который был предъявлен поставщиками при перечислении им авансов и который был отражен в бухгалтерском учете по кредиту счета 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

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.

14. 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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- операции по процентам, полученным в течение отчетного периода;
- операции по возврату задолженности сотрудников, полученным в течение отчетного периода;
- операции по перечислению и возврату налоговых сумм, полученным в течение отчетного периода (по налогу на добавленную стоимость и страховым взносам);
- операции по перечислению и возврату подотчетных сумм, отраженным в течение отчетного периода;
- операции по перечислению сумм по добровольному медицинскому страхованию работников Общества в течение отчетного периода;
- операции по перечислению сумм за расчетно-кассовое обслуживание в течение отчетного периода.

В 2019, 2020 и 2021 годах, на основании письменных заявок от Заемщика, Общество предоставляло в заем денежные средства по договору займа от 23.03.2017 года № 1 с ПАО «Газпром». Соответствующие операции по перечислению и возврату денежных сумм свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строкам 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» или 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам»).

15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество может формировать резервный капитал в размере 15 % от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5 % от чистой прибыли.

Резервный капитал на 31.12.2021 не формировался.

В составе добавочного капитала учитывается сумма превышения вклада участника в уставный капитал Общества над величиной номинальной стоимости его доли.

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднечасовой заработной платы на конец каждого отчетного периода (на последний день каждого месяца).

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника Общества возраста, дающего право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с даты, дающей право на пенсию по возрасту. Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода (квартала).

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

17. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

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.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

18. 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.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению (уплате) – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договора;
- прочие внереализационные доходы.

19. 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:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы на услуги банков;
- расходы социального характера.

20. 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 закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

В годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год отсутствуют корректировки отдельных показателей граф «На 31 декабря 2020 года» и «На 31 декабря 2019 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2020 год и отчета об изменениях капитала за 2020 год и на 31.12.2020, и 31.12.2019.

III. Раскрытие существенных показателей

22. 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 (в основном от ПАО «Газпром») в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

- в 2021 году 0 тыс. руб.
- в 2020 году 5 241 тыс. руб.
- в 2019 году 6 652 тыс. руб.

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

- в 2021 году 0 тыс. руб.
- в 2020 году 0 тыс. руб.
- в 2019 году 0 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

- в 2021 году 0 тыс. руб.
- в 2020 году 0 тыс. руб.
- в 2019 году 0 тыс. руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на дату последней переоценки.

23. 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.

24. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества), отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости.

ООО «Газпром ЕРЦ»

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

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образуется резерв под снижение стоимости запасов.

Общество не располагает запасами, находящимися в залоге, информация по которым была бы представлена в таблице 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

25. 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	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	1 362	239	2 028	637	3 627	302
Расчеты по имущественному и личному страхованию (счет 76.01)	-	-	-	824	-	789
Прочие	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	1 362	239	2 028	1 461	3 627	1 091

26. 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 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 4 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 169 тыс. руб.

27. 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.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность покупателей и заказчиков	78 586	79 467	88 541
Авансы выданные поставщикам	525	181	162

43

ООО «Газпром ЕРЦ»

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

Переплата по налогам и сборам	28	28	28
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	1 406	693
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16 788	16 647	15 308
Итого	95 927	97 729	104 732

28. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

В составе строки 1240 «Финансовые вложения» учтены следующие финансовые вложения:
тыс. руб.

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Предоставленные займы	979 442	989 953	997 408
Итого	979 442	989 953	997 408

29. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражено сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с оставшимся сроком списания менее 12 месяцев:

- на 31 декабря 2021 года 239 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 1 461 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 1 091 тыс. руб.

30. Капитал и резервы

Уставный капитал

В 2016 году по Решению участника ООО «Газпром капитал», являющегося одним из участников Общества, уставный капитал был увеличен на 700000 тыс. руб. и составил на 31 декабря 2016 года 700 010 тыс. руб.

Величина уставного капитала составила:

- на 31 декабря 2021 года 700 010 тыс. руб.,
- на 31 декабря 2020 года 700 010 тыс. руб.,
- на 31 декабря 2019 года 700 010 тыс. руб.

Указанное увеличение уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2021 года оплачено полностью.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Вклад участника Общества	300 000	300 000	300 000

ООО «Газпром ЕРЦ»

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

В 2016 году по Решению участника ООО «Газпром капитал» был произведен вклад участника в размере 300 000 тыс. руб.

Резервный капитал

Общество может создавать резервный фонд в размере 15% от величины уставного капитала Общества, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения указанного выше размера. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников, но не может быть менее 5% от чистой прибыли. По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество резервный фонд не формировало.

31. Кредиты и займы

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату отсутствует.

32. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2021 году, в 2020 году и 2019 году не осуществлялось.

Обществом был заключен договор займа № 2 от 23.03.2017 с ПАО «Газпром» на сумму 5 000 000 тыс. руб. Расчеты по данному договору за период 2019-2021 гг. не осуществлялись, сумма недополученных денежных средств по сравнению с условиями договора займа на 31 декабря 2021 года составляет 5 000 000 тыс. руб.

33. 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).

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:

ООО «Газпром ЕРЦ»

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

№ п/п		Наименование показателя	Сумма	
			За 2021 год	За 2020 год
1		Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	47 798	65 184
		в том числе:		
1.1		облагаемая по ставке 20%	47 798	65 184
1.2		облагаемая по ставке 13%		
1.3		облагаемая по ставке %		
2		Условный доход (расход) по налогу на прибыль		(13 037)
		в том числе:		
2.1		расчитанный по ставке 20%	(9 560)	(13 037)
2.2		расчитанный по ставке 13%		
2.3		расчитанный по ставке %		
3		Постоянный налоговый доход (расход)	(3 301)	(2 520)
4		Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(12 861)	(15 557)
4.1		Текущий налог на прибыль	(13 272)	(15 938)
4.2		Отложенный налог на прибыль	411	381
4.2.1		В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	411	381
4.2.2		изменениями применяемых налоговых ставок, изменениями правил налогообложения, 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		

34. 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.

ООО «Газпром ЕРЦ»

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

35. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 год	2020 год
Материальные расходы	121	328
Оплата труда	110 613	107 111
Страховые взносы	29 338	27 512
Амортизация	374	189
Прочие	11 739	15 119
Итого производственные расходы	152 185	150 259
Материальные расходы	971	701
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	111 798	113 212
Страховые взносы	24 420	24 421
Амортизация	1 534	1 485
Прочие управленческие расходы	27 764	29 260
Итого управленческие расходы	166 487	169 079

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2021 году 52 %

в 2020 году 53 %

36. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В течение 2020-2021 годов Общество не производило продаж по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

ООО «Газпром ЕРЦ»

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

37. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Списание выделенного НДС	X	214	X	203
Расходы социального характера	X	9 143	X	9 069
Проценты к получению	53 729	X	65 626	X
Расходы по уплате страховых взносов	X	3 072	X	1 776
Страхование	X	5 212	X	1 029
Переменная часть 2 арендной платы по договору USZ-16770 от 21.10.2016	X	1 060	X	1 015
Реализация прочего имущества (материалов)	X	X	1 012	1 012
Прочие	1 262	915	1 085	788
Итого прочие доходы/расходы	54 991	19 616	67 723	14 892

38. 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 оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром (по строке «Прочие» отражены суммы по организациям Группы Газпром, по которым объем выручки составил менее 2% от общего объема):

ООО «Газпром ЕРЦ»

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
ПАО «МОЭК»	Обработка данных	8 115	27 741
ПАО «Газпром»	Обработка данных	5 278	8 312
ООО «Газпром переработка»	Обработка данных	2 101	6 086
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Обработка данных	6 364	9 898
ООО «Газпром инвест»	Обработка данных	7 619	7 919
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»	Обработка данных	7 962	6 057
ООО «Газпром трансгаз Казань»	Обработка данных	6 886	5 886
ООО «Газпром трансгаз Москва»	Обработка данных	8 207	6 527
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	Обработка данных	6 871	6 679
Прочие	Обработка данных	271 692	246 586
Всего		331 095	331 691

В отчетном году Обществу оказали услуги и предоставили имущество в аренду следующие организации Группы Газпром (весь список):

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
ООО «Газпром инвестпроект»	264	264
ООО «Газпром информ»	1 079	828
«Газпром корпоративный институт»	42	446
ООО «Газпром телеком»	813	806
Филиал ООО «Газпром телеком» в СПб	2 827	2 801
Филиал ПАО «Газпром» Автопредприятие ПАО «Газпром»	467	416
Филиал УСЗ ПАО «Газпром»	28 318	28 142
Всего	33 810	33 703

49

ООО «Газпром ЕРЦ»

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 тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность* (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)			Дебиторская задолженность* (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)* (стр. 1235)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	-	-	-	17 871	17 921	18 134
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	614	747	1 585
ООО «Газпром переработка»	-	-	-	637	664	3 279
ООО «Газпром питание»	-	-	-	1 295	1 310	3 409
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	-	-	-	1 783	1 373	2 879
ПАО «МОЭК»	-	-	-	1 845	2 502	10 726
ООО «Газпром инвест»	-	-	-	1 838	1 865	1 773
ООО «Газпром комплектация»	-	-	-	2 363	417	905
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»	-	-	-	1 595	2 021	1 789
Прочие	-	-	-	65 556	67 316	59 389
Всего	-	-	-	95 397	96 136	103 868

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства* (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность* (стр. 1520)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	-	-	-	-	-	5

ООО «Газпром ЕРЦ»

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

Филиал УСЗ ПАО «Газпром»	-	-	-	205	224	207
Филиал ПАО «Газпром» Автопредприятие ПАО «Газпром»	-	-	-	103	42	42
Филиал ООО «Газпром телеком» в СПб	-	-	-	296	281	301
ООО «Газпром телеком»	-	-	-	82	80	80
ООО «Газпром инвестпроект»	-	-	-	79		
ЧУ ДПО «Газпром ОНУПЦ»	-	-	-	14	71	
Всего	-	-	-	779	698	635

Задолженность организаций Группы Газпром по займам, полученным ими, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1241)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	-	-	-	979 442	989 953	997 408
Всего	-	-	-	979 442	989 953	997 408

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром в 2021, 2020 и 2019 годах, составила 53 729 тыс. руб., 65 626 тыс. руб. и 102 225 тыс. руб. соответственно.

Общая сумма займов, полученных от организаций Группы Газпром, составила:

в 2021 году 0 тыс. руб.

в 2020 году 0 тыс. руб.

в 2019 году 0 тыс. руб.

ООО «Газпром ЕРЦ»

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.

тыс. руб.

№	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
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	333 188	331 773		341 868	339 323	
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	331 773	331 773		339 323	339 323	
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи						
4113	от перепродажи финансовых вложений						
4119	прочие поступления**	1 415			2 545		
	в т. ч. возврат средств из внебюджетных фондов	1 406			1 690		
	в т. ч. возврат денежных средств от поставщика	1			848		
	в т. ч. прочие поступления	8			7		
4120	Платежи – всего	(343 163)	(33 695)		(347 223)	(33 710)	
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(45 237)	(33 695)		(47 047)	(33 710)	
4122	в связи с оплатой труда работников	(199 509)			(203 029)		
4123	процентов по долговым обязательствам	(13 269)			(17 049)		
4124	налога на прибыль организаций	(85 148)			(80 098)		
4129	прочие платежи**	(55 050)			(49 991)		
	в т. ч. на оплату страховых взносов	(29 281)			(28 725)		
	в т. ч. на оплату НДФЛ	(817)			(1 382)		
	в т. ч. на прочие платежи						
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(9 975)	298 078		(5 355)	305 613	
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	64 097	64 097		71 739	71 739	
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)	10 511	10 511		7 455	7 455	
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	53 586	53 586		64 284	64 284	
4215	от продажи поисковых активов						
4219	прочие поступления**						

ООО «Газпром ЕРЦ»

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
4220	Платежи – всего	(1 660)			(1 500)		
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1660)			(1500)		
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	62 437	64 097		70 239	71 739	
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	(52 462)	(52 462)		(64 884)	(64 884)	
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)	(52 462)	(52 462)		(64 884)	(64 884)	
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	(52 462)	(52 462)		(64 884)	(64 884)	
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		309 713			312 468	
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода						

53

ООО «Газпром ЕРЦ»

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
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода						
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю						

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми и основным Обществом.

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается общим собранием участников Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной контрактом заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за год на основании ключевых показателей эффективности, утверждаемых генеральным директором Общества.

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 и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

		тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	46 415	43 274
2	а) краткосрочные вознаграждения;	46 415	43 274
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.		

40. 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 «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств – 52 185 тыс. руб., а именно:

оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за 2021 год, включая страховые взносы, составляет 31 194 тыс. руб.;

оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков, включая страховые взносы, составляет 20 991 тыс. руб.

Суммы по графе «Погашено» включают величину погашенных оценочных обязательств – 47 855 тыс. руб., а именно:

оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за 2020 год, включая страховые взносы, составляет 27 850 тыс. руб.;

оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков, включая страховые взносы, составляет 20 005 тыс. руб.

41. 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.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности.

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.

42. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства отсутствует.

43. 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

ООО «Газпром ЕРЦ»

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

сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор/Д.Ю. Болдырев/

Главный бухгалтер/О.Ю. Никитина/

28 февраля 2022 года

