

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2022 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.....	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. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
8. Основные средства	5
9. Учет аренды.....	6
10. Финансовые вложения.....	7
11. Прочие внеоборотные активы	8
12. Запасы	8
13. Расходы будущих периодов.....	9
14. Дебиторская задолженность	10
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении	
денежных средств	10
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	11
17. Оценочные обязательства	11
18. Налогообложение.....	12
19. Признание доходов.....	13
20. Признание расходов	13
21. Изменения в учетной политике	13
22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной	
политики	14
III. Раскрытие существенных показателей.....	18
23. Основные средства	18
24. Права пользования активами	18
25. Дебиторская задолженность	19
26. Краткосрочные финансовые вложения.....	20
27. Капитал и резервы	20
28. Долгосрочные обязательства	21
29. Информация, связанная с использованием денежных средств	21
30. Налогообложение.....	22
31. Кредиторская задолженность	22
32. Доходы по обычным видам деятельности.....	23
33. Расходы по обычным видам деятельности	23
34. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными	
средствами.....	23
35. Прочие доходы и расходы.....	23
36. Информация о связанных сторонах	24
37. Вознаграждение основному управленческому персоналу	27
38. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	27
39. Риски хозяйственной деятельности.....	28
40. Информация об инновациях и модернизации производства	28
41. События после отчетной даты	28

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 2022 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Деятельность Общества направлена на повышение качества и скорости осуществления расчетных операций организаций Группы Газпром за счет централизации в компании экспертной функции в области формирования платежных документов. Общество осуществляет деятельность, направленную на обеспечение экономической и информационной безопасности Общества, его филиалов и представительств, обеспечивает защиту объектов от противоправных посягательств.

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.

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:

108 человек в 2022 году;

96 человек в 2021 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 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2021 года № 32.

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

- основные средства, права пользования активами;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- 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 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, веломобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

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

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

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. 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 балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

9. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по ключевой ставке Центрального Банка Российской Федерации, действующей на 01.01.2022).

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

10. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Вложения в ценные бумаги, включая приобретение акций дочерних и зависимых акционерных обществ, подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги. К долевым ценным бумагам относятся вложения в акции дочерних и зависимых обществ, а также в акции других акционерных обществ. К долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая государственные и муниципальные облигации, а также векселя.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Классификация финансовых вложений на вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору, то есть по первоначальной стоимости. Все иные расходы организаций по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10 (десяти) процентов от суммы сделки, включаются в состав прочих (операционных) расходов.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного квартала и отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по их видам по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие (операционные) расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО. Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением вышеперечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

К долгосрочным финансовым вложениям Общества относятся депозитные вклады в кредитных организациях (более 3 месяцев), которые отражены в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», за исключением краткосрочных депозитных вкладов (3 и менее месяца), такие вклады признаются в качестве денежных эквивалентов и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

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

12. Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», включая запасы, предназначенные для управленческих нужд.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом запасы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на отчетную дату (31 декабря). 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.

При создании (увеличении) резерва под обесценение запасов его сумма относится на увеличение прочих расходов текущего отчетного периода вне зависимости от вида обесцениваемых запасов.

Резерв под обесценение запасов подлежит восстановлению в случае повышения чистой стоимости продажи запасов, по которым ранее было признано обесценение, а также при выбытии (списании) таких запасов. Величина восстановления резерва под обесценение запасов в связи с повышением их чистой стоимости продажи и при выбытии (списании) запасов – относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

13. 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 строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 11).

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-пулу, 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:

- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам кэш-пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода
- иные 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 2020, 2021 и 2022 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».

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует 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 31.12.2022 не формировался.

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

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода (на последний день каждого месяца).

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию рассчитывается исходя из количества работников, имеющих право на получение указанного пособия, и количества средних заработков, определяемых для каждого из них на дату наступления возраста, дающего право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с даты, дающей право на пенсию по возрасту. Оценочное обязательство признается на конец отчетного периода (квартала), в котором у работника возникло право на получение единовременного пособия при увольнении на пенсию. Признание оценочного обязательства прекращается при утрате работником такого права.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

18. 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».

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.

В составе прочих доходов Общества признаются:

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

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:

- арендные платежи;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (за исключением оценочных обязательств, включаемых в стоимость актива);
- расходы на услуги банков;
- транспортные услуги;
- расходы социального характера.

21. Изменения в учетной политике

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.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год на 31.12.2021, сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- в связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н;
- 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год отсутствуют корректировки отдельных показателей граф «На 31 декабря 2020 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2020 год и отчета об изменениях капитала за 2020 год на 31.12.2020.

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

ООО «Газпром ЕРЦ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	4 292	61 746	66 038
в том числе:				
Основные средства в организации	1151	-	(290)	4 002
Права пользования активом	1152	-	62 036	62 036
Отложенные налоговые активы	1180	7 533	13 827	21 360
ИТОГО по разделу I	1100	13 187	75 573	88 760
БАЛАНС	1600	1 088 837	75 573	1 164 410
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	38 914	(233)	38 681
ИТОГО по разделу III	1300	1 038 924	(233)	1 038 691
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	324	13 770	14 094
Прочие обязательства	1450	-	40 141	40 141
в том числе:				
Долгосрочные обязательства по аренде	1451	-	40 141	40 141
ИТОГО по разделу IV	1400	324	53 911	54 235
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	21 895	21 895
в том числе:				
Краткосрочные обязательства по аренде	1551		21 895	21 895
ИТОГО по разделу V	1500	49 589	21 895	71 484
БАЛАНС	1700	1 088 837	75 573	1 164 410

ООО «Газпром ЕРЦ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3217, 3228 и 3200.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
прочее (до корректировки)	3219	-	-	-	-	-	-
Корректировка	х	х	х	х	х	15 199	15 199
прочее (после корректировки)	3219	-	-	-	-	15 199	15 199
прочее (до корректировки)	3229	-	-	-	-	-	-
Корректировка	х	х	х		х	(15 432)	(15 432)
прочее (после корректировки)	3229	-	-	-	-	(15 432)	(15 432)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	-	-	-		38 914	38 914
Корректировка	х	х	х	-	х	(233)	(233)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	-	-	-	-	38 681	38 681

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, проведенные в 2022 году.

ООО «Газпром ЕРЦ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	1 038 924	(233)	1 038 691

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости), в том числе:	5200	9 923	(5 631)	3 133	(2 843)	6 790	(2 788)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	226	(129)	-	-	226	(129)
Офисное оборудование	5203	9 697	(5 502)	3 133	(2 843)	6 564	(2 659)
Учтено в составе инвестиционной недвижимости, в том числе:	5220	-	-	-	-	-	-

III. Раскрытие существенных показателей

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, не относящиеся к активам в форме прав пользования

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

в 2022 году 0 тыс. руб.

в 2021 году 0 тыс. руб.

в 2020 году 5 241 тыс. руб.

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

в 2022 году 11 893 тыс. руб.

в 2021 году 0 тыс. руб.

в 2020 году 0 тыс. руб.

Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение и не выявила признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2022 г.

24. Права пользования активами

тыс. руб.

	Здания (помещения)	Производственный и хозяйственный инвентарь (Мебель)	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года	51 375	10 661	62 036
Первоначальная стоимость	51 375	10 661	62 036
Накопленная амортизация	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-
За 2022 год	-	-	-
Первоначальная стоимость	51 375	10 661	62 036
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	-	-
Выбытие	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	4 831	-	4 831
Курсовые разницы	-	-	-
Накопленная амортизация	21 077	3 998	25 075

ООО «Газпром ЕРЦ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

	Здания (помещения)	Производственный и хозяйственный инвентарь (Мебель)	Итого
Амортизация	19 265	3 998	23 263
Выбытие	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	1 812	-	1 812
Курсовые разницы	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-
Признание	-	-	-
Восстановление	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	35 130	6 663	41 792
Первоначальная стоимость	56 207	10 661	66 868
Накопленная амортизация	21 077	3 998	25 075
Убыток от обесценения	-	-	-

Классификация аренды

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные обязательства по аренде	17 662	40 141
Краткосрочные обязательства по аренде	25 606	21 895
ИТОГО	43268	62036

25. 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 пулу (cash pooling), которые отражены в таблице свернуто.

ООО «Газпром ЕРЦ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В составе дебиторской задолженности по строкам 1230 бухгалтерского баланса отражены: тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Задолженность покупателей и заказчиков	134 176	78 586	79 467
Авансы выданные поставщикам	636	525	181
Переплата по налогам и сборам	28	28	28
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	1 406
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	28 899	16 788	16 647
Итого	163 739	95 927	97 729

26. 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 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Предоставленные займы	959 424	979 442	989 953
Итого	959 424	979 442	989 953

27. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:
на 31 декабря 2022 года 700 010 тыс. руб.,
на 31 декабря 2021 года 700 010 тыс. руб.,
на 31 декабря 2020 года 700 010 тыс. руб.

Указанное увеличение уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2022 года оплачено полностью.

Добавочный капитал

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

Наименование капитала	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Вклад участника в имущество Общества	300 000	300 000	300 000

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 2022 года Общество резервный фонд не формировало.

28. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена сумма долгосрочных обязательств по аренде, срок окончания которой согласно условиям договоров подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2022 года 17 662 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 40 141 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

29. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

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

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом***	5 000 000	5 000 000	5 000 000

*** В составе показателя отражается величина денежных средств, которая может быть привлечена на условиях овердрафта; общая сумма открытых, но не использованных Обществом кредитных линий; величина недополученных займов по заключенным договорам.

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 2020-2022 гг. не осуществлялись, сумма недополученных денежных средств по сравнению с условиями договора займа на 31 декабря 2022 года составляет 5 000 000 тыс. руб.

30. 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 2022 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	84 076	47 798
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	84 076	47 798
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(16 815)	(9 560)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(16 815)	(9 560)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(5 325)	(3 301)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(22 140)	(12 861)
4.1	Текущий налог на прибыль	(24 514)	(13 272)
4.2	Отложенный налог на прибыль	2 374	411
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	2 374	411
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		

тыс. руб.

31. 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.

32. Доходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Доходы по обычным видам деятельности» представлена в отчете о финансовых результатах по строке 2110.

тыс. руб.

Вид дохода по обычным видам деятельности	2022 год	2021 год
Услуги по осуществлению функции расчетного центра	418 534	331 095
Итого доходы	418 534	331 095

33. 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.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 год	2021 год
Итого производственные расходы на оказание услуг по осуществлению функции расчетного центра	214 359	152 185
Материальные расходы	2 565	971
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	137 515	111 798
Страховые взносы	27 770	24 420
Амортизация	16 074	1 534
Прочие управленческие расходы	12 453	27 764
Итого управленческие расходы	196 377	166 487

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2022 году 47,81 %

в 2021 году 52,24 %

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

В течение 2021-2022 годов Общество не производило продаж по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

35. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению	100 088	X	53 729	X
Налоги: страховые взносы	X	3 401	X	3 072
Налоги: НДС	X	233	X	214
Проценты, начисленные по обязательству по аренде	X	4 596	X	0
Расходы социального характера	X	14 328	X	9 143
Страхование	X	855	X	5 212
Прочие	1 462	1 860	1 262	1 975
Итого прочие доходы/расходы	101 550	25 273	54 991	19 616

36. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром», основным хозяйственным обществом, которое в соответствии с полномочиями, участники, распоряжаются 99% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном (складочном) капитале Общества является - ООО «Газпром капитал».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество – (ООО «Газпром капитал»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	41	-	-	418 492
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	30	-	-	163 108
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	54 535
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	1 162
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	1 240
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	959 424
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	959 424
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	43 268
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-

ООО «Газпром ЕРЦ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Дивиденды к уплате	29 585	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	-	331 095
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	95 397
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	40 566
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	1 060
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	779
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	979 442
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	979 442
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	62 036
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	52 462	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

ООО «Газпром ЕРЦ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями

№	Название строки	тыс. руб.					
		3	4	5	6	7	8
1	2						
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	372 223	17	372 207	331 773	0	331 773
4120	Платежи – всего	15 133	0	15 133	33 652	0	33 652
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	107 985	0	107 985	64 098	0	64 098
4220	Платежи – всего	4 857	0	4 857	1 660	0	1 660
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	0	0	0	0	0	0
4320	Платежи – всего	53 185	29 585	23 600	52 462	52 462	0

37. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице 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.

		2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	59 188	46 415
2	а) краткосрочные вознаграждения;	59 188	46 415
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.		

38. 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.

39. Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

40. 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, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

41. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

Генеральный директор

/Д.Ю. Болдырев/

Главный бухгалтер

/О.Ю. Никитина/

28 февраля 2023 года

