

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 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. Финансовые вложения	5
10. Прочие внеоборотные активы	6
11. Материально-производственные запасы	6
12. Расходы будущих периодов.....	6
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. Кредиты и займы полученные	8
17. Оценочные обязательства	9
18. Налогообложение.....	10
19. Признание доходов.....	10
20. Признание расходов	10
21. Изменения в учетной политике	11
22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	11
III. Раскрытие существенных показателей.....	12
23. Основные средства	12
Основные средства, полученные в аренду	12
Переоценка основных средств.....	12
24. Материалы и товары для перепродажи.....	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. Капитал и резервы	14
30. Кредиты и займы.....	15
31. Информация, связанная с использованием денежных средств	15
32. Налогообложение.....	15
33. Кредиторская задолженность	18
34. Расходы по обычным видам деятельности.....	18
35. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.....	19
36. Прочие доходы и расходы.....	19
37. Информация о связанных сторонах	19
* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними и зависимыми.	23
38. Вознаграждение основному управленческому персоналу	23
39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	23
40. Риски хозяйственной деятельности.....	24
41. Информация об инновациях и модернизации производства	24
42. События после отчетной даты	24

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 2020 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

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.

Протоколом внеочередного Общего собрания участников Общества от 03.08.2020 № 42 генеральным директором Общества избран Болдырев Денис Юрьевич.

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:

95 человек в 2020 году;

93 человека в 2019 году;

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе 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 06 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.

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

- 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 указанной 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.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 года, объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);
- объектам социальной сферы государственной;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются на забалансовом 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. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных 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).

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. 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 на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» и списываются с него по мере их признания непригодными для дальнейшего использования.

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, показываются 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 показываются 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).

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 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 депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);

- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- 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 2018, 2019 и 2020 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)» и 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 составе добавочного капитала учитывается сумма превышения вклада участника ООО «Газпром капитал» в уставный капитал Общества над величиной номинальной стоимости его доли.

Резервный фонд на 31.12.2020 не формировался. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников.

16. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно

условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате 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.

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.

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 активы и постоянные налоговые обязательства, 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.

Выручка от продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется по стоимости ценностей:

- полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

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:

- 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 социального характера.

21. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения:

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён 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, а так же определен порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

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

В связи с изменением порядка отражения платежей по налогу на доходы физических лиц (далее по тексту НДФЛ) в отчете о движении денежных средств были проведены корректировки сравнительных данных отдельных показателей графы «За Январь – Декабрь 2019 г.» отчета о движении денежных средств за 2020 год, в том числе:

- 1) *Изменения в части отражения платежей по НДФЛ в составе прочих платежей.*

Корректировки показателей 2019 года в отчете о движении денежных средств за 2020 год.

тыс.руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей за 2019 г.					
4122	в том числе: в связи с оплатой труда работников	(238 235)	1	(29 395)	(208 840)
4129	в том числе: прочие платежи	(57 475)	1	29 395	(86 870)

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.

Остаточная стоимость основных средств Общества составляет:

- на 31 декабря 2020 года 4 540 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 5 939 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 5 484 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило от Филиала УСЗ ПАО «Газпром» и ООО «Газпром информ» в пользование по договору аренды основные средства стоимостью:

- в 2020 году 5 241 тыс. руб.
- в 2019 году 6 652 тыс. руб.
- в 2018 году 9 847 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю ООО «Газпром информ» арендованных основных средств в полном объеме по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

- в 2020 году 0 тыс. руб.
- в 2019 году 0 тыс. руб.
- в 2018 году 9847 тыс. руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года не проводилась.

24. Материалы и товары для перепродажи

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

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, 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.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 264 тыс. руб., отнесенных на увеличение прочих расходов.

ООО «Газпром ЕРЦ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	2 028	637	3 627	302	5 114	943
Расчеты по имущественному и личному страхованию (счет 76.01)	-	824	-	789	-	198
Прочие	-	-	-	-	-	22
ИТОГО	2 028	1 461	3 627	1 091	5 114	1 163

тыс. руб.

26. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

на 31 декабря 2020 года 4 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 169 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 0 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 составе просроченной дебиторской задолженности в таблице 5.2 отражены:

Контрагенты	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО «Лазурная»	-	488	-
ЧУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»	-	42	-
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	111	-	-
ООО «Газпром теплоэнерго Северо-Запад»	16	-	-
ООО «Газпром геотехнологии»	85	-	-
Итого	212	530	-

тыс.руб.

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.

ООО «Газпром ЕРЦ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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.

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

Вид задолженности	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Задолженность покупателей и заказчиков	79 467	88 541	90 845
Авансы выданные поставщикам	181	162	144
Переплата по налогам и сборам	28	28	189
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 406	693	37
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16 647	15 308	7 882
Итого	97 729	104 732	99 097

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 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	2	3	4
Предоставленные займы	989 953	997 408	973 435
Итого	989 953	997 408	973 435

29. 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 2020 года 700 010 тыс. руб.,
на 31 декабря 2019 года 700 010 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 700 010 тыс. руб.

Указанное увеличение уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2020 года оплачено полностью.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает:

тыс. руб.			
Наименование капитала	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Вклад участника Общества	300 000	300 000	300 000

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 2020 года Общество резервный фонд не формировало.

30. Кредиты и займы

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

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 2018-2020 гг. не осуществлялись, сумма недополученных денежных средств по сравнению с условиями договора займа на 31 декабря 2020 года составляет 5 000 000 тыс. руб.

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении п. 31 «Информация, связанная с использованием денежных средств».

31. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2020 году, в 2019 году и 2018 году не осуществлялось.

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

Информация по разделу «Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства» отсутствует.

32. Налогообложение

Налог на прибыль

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

ООО «Газпром ЕРЦ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. *(п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н).*

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

ООО «Газпром ЕРЦ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год			2019 год			тыс. руб.
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	65 184		65 184	93 110		93 110	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	13 037		13 037	18 622		18 622	
2411	Текущий налог на прибыль	(15 938)	X	(15 938)	(22 230)	X	(22 230)	
2412	Отложенный налог на прибыль	381		381	817		817	
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X			X			
2460	Прочее							
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН		X			X		
2400	Чистая прибыль (убыток)	49 627		49 627	71 697		71 697	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(2 520)		(2 520)	(2 791)		(2 791)	

Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2020 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	65 184	93 110
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	65 184	93 110
1.2	облагаемая по ставке 13%		
1.3	облагаемая по ставке %		
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль		
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(13 037)	(18 622)
2.2	рассчитанный по ставке 13%		
2.3	рассчитанный по ставке %		
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(2 520)	(2 791)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(15 557)	(21 413)
5	Отложенный налог на прибыль	381	817
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	381	817
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(15 938)	(22 230)

33. 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, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

34. Расходы по обычным видам деятельности

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

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс.руб.	
	2020 год	2019 год
Материальные расходы	328	409
Оплата труда	107 111	107 002

Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2020 год.

Страховые взносы	27 512	26 150
Амортизация	189	182
Прочие	15 119	10 085
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость» отчета о финансовых результатах	150 259	143 828
Материальные расходы	701	641
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	113 212	123 103
Страховые взносы	24 421	25 158
Амортизация	1 485	1 082
Прочие управленческие расходы	29 260	36 171
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	169 079	186 155

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
 в 2020 году 53 %
 в 2019 году 56 %

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

В течение 2019-2020 годов Общество не производило продаж по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

36. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Списание выделенного НДС	X	203	X	348
Расходы социального характера	X	9 069	X	11 819
Проценты к получению	65 626	X	102 225	X
Прочие	2 097	5 620	902	3 754
Итого прочие доходы/расходы	67 723	14 892	103 127	15 921

тыс. руб.

37. 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.

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 4% от общего объема):

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)

тыс. руб.

Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2020 год.

		2020 год	2019 год
ПАО «МОЭК»	Обработка данных	27 741	8 938
ПАО «Газпром»	Обработка данных	8 312	15 725
ООО «Газпром переработка»	Обработка данных	6 086	21 286
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Обработка данных	9 898	14 138
Прочие	Обработка данных	279 654	275 799
Всего		331 691	335 886

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
ООО «Газпром инвестпроект»	264	264
ООО «Газпром информ»	828	274
«Газпром корпоративный институт»	446	382
ООО «Газпром телеком»	806	955
Филиал ООО «Газпром телеком» в СПб	2 801	2 017
Филиал ПАО «Газпром» Автопредприятие ПАО «Газпром»	416	2 670
Филиал УСЗ ПАО «Газпром»	28 142	28 696
Прочие	-	757
Всего	33 703	36 015

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе (по строке «Прочие» отражены суммы по организациям Группы Газпром, по которым объем задолженности составил менее 3% от общего объема), составила:

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 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
ПАО «Газпром»	-	-	-	17 921	18 134	11 570
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	747	1 585	1 341
ООО «Газпром переработка»	-	-	-	664	3 279	5 218
ООО «Газпром питание»	-	-	-	1 310	3 409	39
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	-	-	-	1 373	2 879	4 763
ПАО «МОЭК»	-	-	-	2 502	10 726	-

Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2020 год.

Прочие	-	-	-	71 619	63 856	75 545
Всего	-	-	-	96 136	103 868	98 476

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства* (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность* (стр. 1520)		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
ПАО «Газпром»	-	-	-	-	5	-
Филиал УСЗ ПАО «Газпром»	-	-	-	224	207	91
Филиал ПАО «Газпром» Автопредприятие ПАО «Газпром»	-	-	-	42	42	518
Филиал ООО «Газпром телеком» в СПб	-	-	-	281	301	-
ООО «Газпром телеком»	-	-	-	80	80	196
Прочие	-	-	-	71	-	256
Всего	-	-	-	698	635	1 061

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1170)			Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1240)		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
ПАО «Газпром»	-	-	-	989 953	997 408	973 435
Всего	-	-	-	989 953	997 408	973 435

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром в 2020, 2019 и 2018 годах, составила 65 626 тыс. руб., 102 225 тыс. руб. и 85 689 тыс. руб. соответственно.

Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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

№	Название строки	тыс. руб.					
		За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	341 868	339 323		340 195	339 090	
4120	Платежи – всего	(347 223)	(33 710)		(361 313)	(36 376)	
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(5 355)	305 613		(21 118)	302 714	
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	71 739	71 739		94 529	94 529	
4213	от возврата выданных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	7 455	7 455				
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналогичные поступления от участия в других организациях	64 284	64 284		94 529	94 529	
4220	Платежи - всего	(1 500)			(24 453)	(23 974)	
4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 500)			(479)		
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам				(23 974)	(23 974)	
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	70 239	71 739		70 076	70 555	
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего						
4320	Платежи - всего	(64 884)	(64 884)		(48 958)	(48 958)	
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(64 884)	(64 884)		(48 958)	(48 958)	
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(64 884)	(64 884)		(48 958)	(48 958)	
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период						
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода						
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода						
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю						

52

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

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора; его заместителей; 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).

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	43 274	45 884
2	а) краткосрочные вознаграждения;	43 274	45 884
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);	-	-

39. 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 – 49 052 тыс. руб., а именно:

оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за 2020 год, включая страховые взносы, составляет 28 842 тыс. руб.;

оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков, включая страховые взносы, составляет 20 210 тыс. руб.

Суммы по графе «Погашено» включают величину погашенных оценочных обязательств – 46 316 тыс. руб., а именно:

оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за 2019 год, включая страховые взносы, составляет 26 089 тыс. руб.;

оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков, включая страховые взносы, составляет 20 227 тыс. руб.

40. 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.

На момент формирования годовой бухгалтерской отчетности вероятность возникновения рисков, связанных с изменением законодательства или постановлений Правительства, которые могут оказать влияние на финансовое положение Общества крайне низка.

41. 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.

42. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не имеется.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

17 февраля 2021 года



/Д.Ю. Болдырев/

/О.Ю. Никитина/