

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Метан»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Метан» (далее - АО «Метан») (ОГРН 1025801202151, 440066, Россия, г. Пенза, ул. Рахманинова, д.1а), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Метан» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Метан» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА
И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ,
ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство АО «Метан» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Метан» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Метан», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Метан».

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Метан»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Метан», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Метан» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Метан» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Метан» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Метан», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит – НТ»



М.М. Гурова

«15» марта 2021 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»),

ОГРН: 1037728012563,

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н,

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11206022602.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация	Акционерное общество "Метан"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКПО	05920082		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	5835013048		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по	68.20.2		
Местонахождение (адрес)	440066, область Пензенская, город Пенза, улица Рахманинова, 1 А	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО "Аудит-НТ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора					
ИНН 7728284872					
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					
ОГРН/ОГРНИП 1037728012563					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.36 П-2	Нематериальные активы	1110	2 063	3 022	3 980
	в том числе:				
	права на результаты интеллектуальной деятельности	1111	2 063	3 022	3 980
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.37 П-2	Основные средства	1150	367 876	338 422	327 929
п.37 П-2	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	364 074	333 418	323 794
	земельные участки и объекты природопользования	11511	5 648	5 648	5 648
	здания	11512	40 804	41 409	42 014
	сооружения	11513	302 937	269 554	256 861
	машины и оборудование	11514	13 316	14 834	16 585
	транспортные средства	11515	1 055	1 603	2 254
	производственный и хозяйственный инвентарь	11516	87	110	141
	прочие	11517	227	260	291
п.38 П-2	Незавершенные капитальные вложения	11502	3 802	5 004	4 135
	незавершенные строительные работы	11521	3 802	5 004	4 135
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.39 П-2	Финансовые вложения	1170	35	35	35
	в том числе:				
	в уставные капиталы прочих организаций	1171	35	35	35
п.52 П-2	Отложенные налоговые активы	1180	1 309	3 702	4 729
п.40 П-2	Прочие внеоборотные активы	1190	39	57	137
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	1191	39		137
	Итого по разделу I	1100	371 322	345 238	336 810



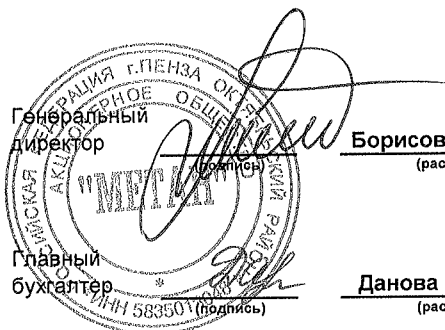
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.41 П-2	Запасы	1210	-	-	1 589
п.41 П-2	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	1 589
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.42 П-2	Дебиторская задолженность	1230	56 080	40 467	55 828
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	12302	56 080	40 467	55 828
	Авансы выданные (расчеты с поставщиками и подрядчиками)	12321	384	368	490
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12322	52 014	38 630	53 446
	Расчеты по налогам и сборам	12323	3 300	1 457	1 053
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12324	185	-	690
п.42 П-2	Прочая	12325	197	12	149
п.43 П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	16 485	-	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	16 485	-	-
п.44 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4	3 419	10 233
	в том числе:				
	Касса организации	12501	4	17	83
	Расчётные счета	12502	-	3 402	10 150
	Переводы в пути	12503	-	-	-
п.40 П-2	Прочие оборотные активы	1260	23	81	198
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	1261	23	81	198
	Итого по разделу II	1200	72 592	43 967	67 848
	БАЛАНС	1600	443 914	389 205	404 658



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.45 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 892	1 892	1 892
	в том числе:				
	Обыкновенные акции	13101	1 892	1 892	1 892
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.45 П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	49 143	49 438	49 571
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	49 143	49 438	49 571
п.45 П-2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54 093	54 141	54 282
	в том числе:				
	Прочий добавочный капитал	13501	54 093	54 141	54 282
п.45 П-2	Резервный капитал	1360	95	95	95
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	95	95	95
п.45 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	311 771	258 676	255 591
	в том числе:				
	Прибыль (убыток) прошлых лет	13701	258 832	251 543	247 310
	прибыль прошлых лет в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	13711	8 192	1 480	303
	прибыль прошлых лет за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	13712	248 004	247 700	244 786
	прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	13713	2 636	2 363	2 221
	Прибыль (убыток) отчетного года	13702	52 939	7 133	8 281
	прибыль отчетного года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	13721	51 626	6 712	1 177
	прибыль (убыток) отчетного года за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	13722	970	147	6 962
	прибыль отчетного года в части списания дооценки по выбывшим активам	13723	343	274	142
	Итого по разделу III	1300	416 994	364 242	361 431
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.47 П-2	Заемные средства	1410	-	-	-
п.52 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 331	12 562	11 555
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 331	12 562	11 555



V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п.47 П-2	Заемные средства	1510	-	-	-
п.48 П-2	Кредиторская задолженность	1520	8 557	10 841	17 500
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 267	4 399	11 581
	Авансы полученные (расчеты с покупателями и заказчиками)	15202	624	653	776
	Расчеты по налогам и сборам	15203	5 070	2 138	4 161
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	65	2 807	58
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	6	87	82
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15206	507	743	816
	Прочая	15207	18	14	26
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.49 П-2	Оценочные обязательства	1540	4 032	1 560	14 172
	в том числе:				
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	675	645	14 172
	в том числе:		-	-	-
	оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам года	1541	294	384	13 940
	оценочные обязательства по оплате отпусков	1542	168	57	124
	оценочные обязательства на выплату квартальной премии	1543	213	204	108
	Прочие оценочные обязательства	15402	3 357	915	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 589	12 401	31 672
	БАЛАНС	1700	443 914	389 205	404 658



Борисов Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(подпись)

Данова Ирина Николаевна
(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Акционерное общество "Метан"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным**

нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
)	31	12	2020
О	05920082		
Н	5835013048		
о	68.20.2		
2			
	12267		16
С			
И	384		

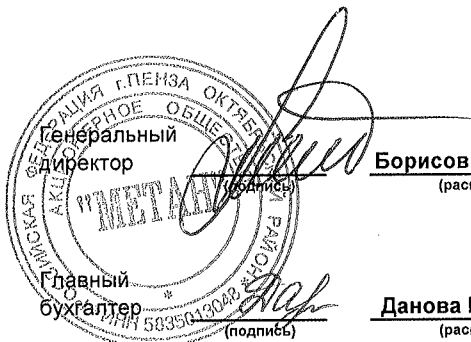
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
п.50 П-2	Выручка	2110	37 376	37 041
	в том числе:			
	Предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	21101	23 671	20 397
	Предоставление прочего имущества во временное пользование	21102	13 705	16 644
п.50 П-2	Себестоимость продаж	2120	(30 574)	(29 367)
	в том числе:			
	Предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	21201	(23 467)	(20 094)
	Предоставление прочего имущества во временное пользование	21202	(7 107)	(9 273)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 802	7 674
	в том числе:			
	Предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	21001	204	303
	Предоставление прочего имущества во временное пользование	21002	6 598	7 371
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.50 П-2	Управленческие расходы	2220	(5 229)	(5 332)
	в том числе:			
	Предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	22201	(3 315)	(2 960)
	Предоставление прочего имущества во временное пользование	22202	(1 914)	(2 372)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 573	2 342
п.51 П-2	Доходы от участия в других организациях	2310	21	21
п.51 П-2	Проценты к получению	2320	333	281
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	72 917	15 240
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	402	1 723
	Доходы от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	23403	70 350	7 895
	Восстановленный резерв по сомнительным долгам	23404	1 190	5 047
п.51 П-2	Прочие	23405	975	575



	Прочие расходы	2350	(8 788)	(8 991)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(402)	(1 713)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	(344)	-
	Расходы от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	23504	(5 817)	(1 183)
	Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам	23505	(805)	(3 440)
	Выплаты сотрудникам	23506	-	(115)
	Взносы по социальному страхованию и обеспечению с выплат сотрудникам	23507	-	(36)
	Расходы на услуги реестродержателя, депозитария, платежного агента по процентным (дивидендным) платежам, расходы, связанные с ведением реестра, предоставлением информации акционерам в соответствии с законодательством РФ	23508	(524)	(955)
п.51 П-2	Прочие	23509	(896)	(1 549)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	66 056	8 893
	в том числе:			
	в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей		64 533	6 712
п.52 П-2	Налог на прибыль	2410	(13 460)	(2 034)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(9 298)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(4 162)	(2 034)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	52 596	6 859
	в том числе:			
	чистая прибыль (убыток) в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	24001	51 626	6 712
	чистая прибыль (убыток) за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	24002	970	147



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	52 596	6 859
п.54 П-2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Борисов Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

Данова Ирина Николаевна
(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Акционерное общество "Метан"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	31 12 2020
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИООО	05920082
Непубличные акционерные общества		5835013048
Частная собственность		68.20.2
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	1 892	-	103 853	95	255 591	361 431
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 087	7 087
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 859	6 859
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	228	228
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 276)	(4 276)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(4 276)	(4 276)

Подпись: _____
Печать: _____

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(274)	-	274	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	1 892	-	103 579	95	258 676	364 242
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	52 828	52 828
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	52 596	52 596
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	232	232
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(76)	(76)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(76)	(76)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(343)	-	343	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 892	-	103 236	95	311 771	416 994



2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	361 697	6 852	(4 048)	364 501
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(266)	7	-	(259)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	361 431	6 859	(4 048)	364 242
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	255 857	6 852	(3 774)	258 935
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(266)	7	-	(259)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	255 591	6 859	(3 774)	258 676
переоценка внеоборотных активов					
до корректировок	3402	49 571	-	(133)	49 438
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	49 571	-	(133)	49 438
добавочный капитал (без переоценки)					
до корректировок	3403	54 282	-	(141)	54 141
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	54 282	-	(141)	54 141
уставный капитал					
до корректировок	3404	1 892	-	-	1 892
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	1 892	-	-	1 892
резервный капитал					
до корректировок	3405	95	-	-	95
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	95	-	-	95



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	416 994	364 242	361 431



 Генеральный директор

 (подпись)

Борисов Игорь Николаевич

 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 (подпись)

Данова Ирина Николаевна

 (расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Акционерное общество "Метан"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**
Организационно-правовая форма / форма собственности

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
05920082		
5835013048		
68.20.2		
12267	16	
384		

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	97 532	61 857
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	70 403	48 733
	основному обществу	41111	25 752	33 960
	прочим связанным обществам	41112	167	1 039
	прочим	41113	44 484	13 734
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	25 916	11 839
	основного общества	41121	25 749	11 673
	прочих связанных обществ	41122	167	166
	прочих	41123	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы, полученные от покупателей и заказчиков	4114	3	217
	основного общества	41141	-	-
	прочих связанных обществ	41142	-	-
	прочих	41143	3	217
	косвенные налоги по текущей деятельности	4115	913	-
	поступления от погашения займов	4116	-	-
	основного общества	41161	-	-
	прочих связанных обществ	41162	-	-
	прочих	41163	-	-
п.44 П-2	прочие поступления	4119	297	1 068
	основного общества	41191	-	-
	прочих связанных обществ	41192	2	175
	прочих	41193	295	893
	Платежи - всего	4120	(48 134)	(36 709)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 314)	(11 708)
	основному обществу	41211	(38)	(7 237)
	прочим связанным обществам	41212	(827)	(555)
	прочим	41213	(3 449)	(3 916)
п.44 П-2	в связи с оплатой труда работников	4122	(6 972)	(14 081)
п.44 П-2	в том числе:			
	расчеты с бюджетом по страховым взносам	41221	(3 836)	(961)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(11 178)	(333)
	прочие расчеты по налогам и сборам	4125	(8 712)	(8 464)
	на выдачу авансов	4126	(15)	(9)
	косвенные налоги по текущей деятельности	4127	-	(1 420)
	выплаты, связанные с выдачей займов	4128	(16 485)	-
	основному обществу	41281	-	-
	прочим связанным обществам	41282	(16 485)	-
	прочим	41283	-	-
п.44 П-2	прочие платежи	4129	(458)	(694)
	основному обществу	41291	-	(174)
	прочим связанным обществам	41292	-	-
	прочим	41293	(458)	(520)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	49 398	25 148



	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	21	21
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	<i>основному обществу</i>	42111	-	-
	<i>прочим связанным обществам</i>	42112	-	-
	<i>прочим</i>	42113	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	21	21
	<i>основного общества</i>	42141	21	21
	<i>прочих связанных обществ</i>	42142	-	-
	<i>прочих</i>	42143	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(52 754)	(27 332)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(52 754)	(27 332)
	<i>основному обществу</i>	42211	(7 713)	(4 749)
	<i>прочим связанным обществам</i>	42212	(292)	(445)
	<i>прочим</i>	42213	(44 749)	(22 138)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(52 733)	(27 311)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(80)	(4 651)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(80)	(4 121)
	основному обществу	43221	(19)	(1 054)
	прочим связанным обществам	43222	(31)	(1 759)
	прочим	43223	(30)	(1 308)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	лизинговые платежи	4324	-	(530)
	основному обществу	43241	-	-
	прочим связанным обществам	43242	-	(530)
	прочим	43243	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(80)	(4 651)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 415)	(6 814)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 419	10 233
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4	3 419
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

Борисов Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Данова Ирина Николаевна
(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Метан" за 2020 год (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	9 583	(6 561)	-	-	-	(959)	-	9 583	(7 520)
в том числе:	5110	за 2019г.	9 583	(5 603)	-	-	-	(958)	-	9 583	(6 561)
права на результаты интеллектуальной деятельности	5101	за 2020г.	9 583	(6 561)	-	-	-	(959)	-	9 583	(7 520)
	5111	за 2019г.	9 583	(5 603)	-	-	-	(958)	-	9 583	(6 561)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-



1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	634 609	(301 191)	51 780	(5 980)	3 693	(18 837)	-	-	680 409	(316 335)		
5210	за 2019г.		604 800	(281 006)	30 728	(919)	823	(21 008)	-	-	634 609	(301 191)		
в том числе:														
земельные участки и объекты природопользования	5201	за 2020г.	5 648	-	-	-	-	-	-	-	5 648	-		
5211	за 2019г.		5 648	-	-	-	-	-	-	-	5 648	-		
здания	5202	за 2020г.	49 279	(7 870)	-	-	-	(605)	-	-	49 279	(8 475)		
5212	за 2019г.		49 279	(7 265)	-	-	-	(605)	-	-	49 279	(7 870)		
сооружения	5203	за 2020г.	477 248	(207 694)	49 970	(3 601)	1 314	(14 300)	-	-	523 617	(220 680)		
5213	за 2019г.		453 454	(196 593)	24 713	(919)	823	(11 924)	-	-	477 248	(207 694)		
машины и оборудование	5204	за 2020г.	64 721	(49 887)	1 810	(2 057)	2 057	(3 328)	-	-	64 474	(51 158)		
5214	за 2019г.		62 315	(45 730)	2 406	-	-	(4 157)	-	-	64 721	(49 887)		
транспортные средства	5205	за 2020г.	31 645	(30 042)	-	(302)	302	(548)	-	-	31 343	(30 288)		
5215	за 2019г.		28 036	(25 782)	3 609	-	-	(4 260)	-	-	31 645	(30 042)		
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2020г.	1 934	(1 824)	-	(20)	20	(23)	-	-	1 914	(1 827)		
5216	за 2019г.		1 934	(1 793)	-	-	-	(31)	-	-	1 934	(1 824)		
прочие	5207	за 2020г.	4 134	(3 874)	-	-	-	(33)	-	-	4 134	(3 907)		
5217	за 2019г.		4 134	(3 843)	-	-	-	(31)	-	-	4 134	(3 874)		
в т.ч. офисное оборудование	5208	за 2020г.	3 188	(3 188)	-	-	-	-	-	-	3 188	(3 188)		
5218	за 2019г.		3 188	(3 188)	-	-	-	-	-	-	3 188	(3 188)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5230	за 2019г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:														
5221	за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5231	за 2019г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	5 004	50 578	-	(51 780)	3 802
в том числе:	5250	за 2019г.	4 135	28 142	-	(27 273)	5 004
приобретение отдельных объектов основных средств	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	154	-	(154)	-
строительство отдельных объектов основных средств	5242	за 2020г.	74	1 792	-	(1 811)	55
	5252	за 2019г.	74	1 743	-	(1 743)	74
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5243	за 2020г.	4 930	48 786	-	(49 969)	3 747
	5253	за 2019г.	4 061	26 245	-	(25 376)	4 930
оборудование к установке	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
предоплата на приобретение и строительство основных средств	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	49 969	25 376
в том числе:			
здания	5261	-	-
сооружения	5262	49 969	24 713
машины и оборудование	5263	-	663
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	(362)
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	363 579	332 806	322 425
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	32 548	32 222	39 938
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	1 422
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	35	-	-	-	-	-	35	-	-
	5311	за 2019г.	35	-	-	-	-	-	35	-	-
в том числе:											
акции - финансовые вложения в уставные капиталы прочих организаций	5302	за 2020г.	35	-	-	-	-	-	35	-	-
	5312	за 2019г.	35	-	-	-	-	-	35	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	16 485	-	-	-	16 485	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2020г.	-	-	16 485	-	-	-	16 485	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2020г.	35	-	16 485	-	-	-	16 520	-	-
	5310	за 2019г.	35	-	-	-	-	-	35	-	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	963	(963)	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	1 589	-	252	(1 841)	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	963	(963)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	1 589	-	252	(1 841)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	использование резерва	корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	44 042	(3 575)	48 510	-	(33 282)	-	1 190	678	(805)	-	-	-	58 592	(2 512)
в том числе:	5530	за 2019г.	61 161	(5 333)	39 769	-	(56 735)	(2)	5 047	151	(3 440)	-	-	-	44 042	(3 575)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	41 953	(3 323)	44 445	-	(31 438)	-	1 178	649	(801)	-	-	-	54 311	(2 297)
Авансы выданные	5531	за 2019г.	58 501	(5 055)	38 639	-	(55 045)	-	4 950	142	(3 360)	-	-	-	41 953	(3 323)
	5512	за 2020г.	368	-	383	-	(367)	(2)	-	-	-	-	-	-	368	-
Прочая	5532	за 2019г.	490	-	386	-	(486)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2020г.	1 721	(252)	3 682	-	(1 477)	-	12	29	(4)	-	-	-	3 887	(215)
в том числе: расчеты по налогам и сборам	5533	за 2019г.	2 170	(278)	764	-	(1 204)	-	97	9	(80)	-	-	-	1 721	(252)
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2020г.	1 457	-	3 300	-	(1 457)	-	-	-	-	-	X	X	3 300	-
	5534	за 2019г.	1 053	-	753	-	(349)	-	-	-	-	-	X	X	1 457	-
	5515	за 2020г.	690	-	185	-	-	-	-	-	-	-	X	X	185	-
	5535	за 2019г.	-	-	-	-	(690)	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	44 042	(3 575)	48 510	-	(33 282)	-	1 190	678	(805)	X	X	X	58 592	(2 512)
	5520	за 2019г.	61 161	(5 333)	39 769	-	(56 735)	(2)	5 047	151	(3 440)	X	X	X	44 042	(3 575)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

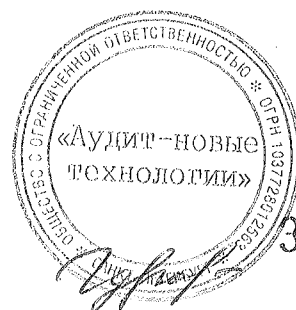
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	54 762	52 250	42 209	38 634	54 120	48 787			
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	54 311	52 014	41 953	38 630	53 725	48 670			
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	38	38	-	-	-	-			
прочая	5543	413	198	256	4	395	117			
	5544	-	-	-	-	-	-			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	10 841	6 566	-	(8 594)	(256)	-	-	-	8 557
в том числе:	5580	за 2019г.	17 500	9 916	-	(16 307)	(268)	-	-	-	10 841
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	4 399	1 411	-	(3 543)	-	-	-	-	2 267
	5581	за 2019г.	11 581	4 399	-	(11 581)	-	-	-	-	4 399
авансы полученные	5562	за 2020г.	653	3	-	(6)	(24)	-	-	-	624
	5582	за 2019г.	778	260	-	(342)	(41)	-	-	-	653
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 138	5 070	-	(2 138)	-	-	-	-	5 070
	5583	за 2019г.	4 161	2 138	-	(4 161)	-	-	-	-	2 138
задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2020г.	2 807	65	-	(2 807)	-	-	X	X	65
	5584	за 2019г.	58	2 807	-	(58)	-	-	X	X	2 807
задолженность перед персоналом	5565	за 2020г.	87	6	-	(87)	-	-	X	X	6
	5585	за 2019г.	82	87	-	(82)	-	-	X	X	87
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	5566	за 2020г.	743	7	-	(11)	(232)	-	X	X	507
	5586	за 2019г.	816	212	-	(58)	(227)	-	X	X	743
прочая	5567	за 2020г.	14	4	-	-	-	-	X	X	18
	5587	за 2019г.	26	13	-	25	-	-	X	X	14
Итого	5550	за 2020г.	10 841	6 566	-	(8 594)	(256)	X	X	X	8 557
	5570	за 2019г.	17 500	9 916	-	(16 307)	(268)	X	X	X	10 841

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	3
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	3
	5594	-	-	-



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	3 181	2 903
Отчисления на социальные нужды	5630	953	891
Амортизация	5640	19 773	18 489
Прочие затраты	5650	11 896	12 416
Итого по элементам	5660	35 803	34 699
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	35 803	34 699

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 560	4 092	(842)	(778)	4 032
в том числе:						
резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5701	384	294	(264)	(120)	294
оценочные обязательства по оплате отпусков	5702	57	282	(171)	-	168
резерв на выплату квартальной премии	5703	204	213	(163)	(41)	213
прочие оценочные обязательства	5704	915	3 303	(244)	(617)	3 357



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	-	-	527
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	214	45	9
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	213	213	488
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	213	213	488
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-
Нематериальные активы, переданные в аренду	580085	8 583	8 583	8 583
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в аренду	580086	110	127	-

Генеральный
директор

Борисов Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Данова Ирина Николаевна
(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.



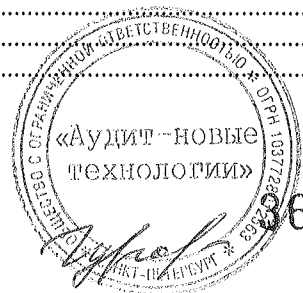
Акционерное общество «Метан»

Пояснения

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



I. Общие сведения.....	4
1. Общая информация.....	4
2. Основные виды деятельности.....	4
3. Информация о реестродержателе, акционерах и аудиторе.....	5
4. Информация о существенных событиях.....	6
5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	7
6. Информация о численности персонала.....	10
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	11
7. Основа составления.....	11
8. Основные положения учетной политики.....	11
9. Организация и формы бухгалтерского учета.....	12
10. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	12
11. Инвентаризация имущества и обязательств.....	12
12. Бухгалтерская (финансовая) отчетность.....	13
13. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	13
14. Нематериальные активы.....	13
15. Основные средства.....	14
16. Финансовые вложения.....	17
17. Прочие внеоборотные активы.....	18
18. Материально-производственные запасы.....	18
19. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	19
20. Расходы будущих периодов.....	19
21. Дебиторская задолженность.....	20
22. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	20
23. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....	21
24. Кредиты и займы полученные.....	22
25. Оценочные обязательства.....	22
26. Налогообложение.....	23
27. Признание доходов.....	24
28. Признание расходов.....	25
29. Государственная помощь.....	25
30. Прибыль, приходящаяся на одну акцию.....	26
31. Изменения в учетной политике.....	26
32. События после отчетной даты.....	27
33. Информация по сегментам.....	27
34. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	27
35. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	27
III. Раскрытие существенных показателей.....	32
36. Нематериальные активы.....	32
37. Основные средства.....	32
38. Незавершенные капитальные вложения.....	36
39. Долгосрочные финансовые вложения.....	36
40. Расходы будущих периодов.....	36
41. Материалы и товары для перепродажи.....	37
42. Дебиторская задолженность.....	37
43. Краткосрочные финансовые вложения.....	39
44. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	39
45. Капитал и резервы.....	41
46. Долгосрочные обязательства.....	43
47. Кредиты и займы.....	43
48. Кредиторская задолженность.....	43
49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	44
50. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	45
51. Прочие доходы и расходы.....	46
52. Налогообложение.....	48
53. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	49
54. Прибыль (убыток) на акцию.....	51



55.	Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств).....	52
56.	Информация о связанных сторонах	52
57.	Информация о бенефициарных владельцах	56
58.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	57
59.	Условные факты хозяйственной деятельности	58
60.	События после отчетной даты	59
61.	Информация по сегментам	59
62.	Информация по прекращаемой деятельности	59
63.	Риски хозяйственной деятельности.....	59



I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Метан», сокращённое название АО «Метан», ИНН 5835013048, (далее - Общество) зарегистрировано 27 сентября 1993 года Администрацией Октябрьского района г. Пензы, регистрационный № 138.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 27 августа 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1025801202151.

Юридический адрес: 440066, Российская Федерация, г. Пенза, ул. Рахманинова, д.1а.

Почтовый адрес: 440066, Российская Федерация, г. Пенза, ул. Рахманинова, д.1а.

E-mail: office@penzagorgaz.ru

Сайт: www.penzagorgaz.ru

В проверяемом периоде действующими являлись редакции Устава, утвержденные:

- решением общего собрания акционеров Общества (протокол от 09.06.2015 № 1), зарегистрированный ИФНС России по Октябрьскому району г. Пензы 19.06.2015 за государственным регистрационным номером 2155835059059;
- решением общего собрания акционеров Общества (протокол от 01.10.2020 № 1), зарегистрированный ИФНС России по Октябрьскому району г. Пензы 16.10.2020 за государственным регистрационным номером 2205800222824.

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 равен размеру 1 891 828 рублей, и разделен на следующие акции:

- Обыкновенные именные бездокументарные акции – из 1 891 828 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 рубль каждая.
- Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Структура акционерного капитала Общества:

- Частная собственность – 100 %.

Согласно бухгалтерским данным по состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, не было.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности согласно Уставу общества являлось:

- предоставление сетей газовых распределительных, нежилого недвижимого и движимого имущества во временное пользование.

АО «Метан» в 2019 году прекратило деятельность по проведению технического обслуживания внутридомового и внутриквартирного газового оборудования, выполнению строительно – монтажных работ.



Акционерное общество «Метан»

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

3. Информация о реестродержателе, акционерах и аудиторе

Полное фирменное наименование: АО «Специализированный регистратор – держатель реестров акционеров газовой промышленности». Сокращенное фирменное наименование: АО «ДРАГА», ИНН 7704011964, ОГРН 1037739162240. Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32.

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг: № 10-000-1-00291, дата выдачи 26.12.2003, дата окончания действия - бессрочная.

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 21.07.2004.

Данные о выпусках ценных бумаг:

Вид, категория (тип) ценных бумаг	Государственный регистрационный номер выпуска	Дата регистрации выпуска	Номинальная стоимость	Количество ценных бумаг в выпуске
Обыкновенные именные акции	1 -01 -00330 -Е	30.11.1993	1,00 (один руб.)	1 891 828

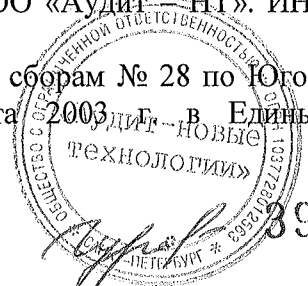
Акционерами Общества являются следующие лица (реестр по состоянию на 31.12.2020):

№ п/п	Полное наименование	Тип счета депо	Адрес места нахождения	Данные государственной регистрации	Количество ценных бумаг, шт.	Доля участия в УК, %
1	Акционерное общество "Газпром газораспределение Пенза"	ВЛ	440602, Россия, г.Пенза, ул. М.Горького, 50	ОГРН 1025801359858 06.11.2002 Инспекция МНС России по Ленинскому району г.Пензы	535 364	28,30
2	Общество с ограниченной ответственностью "Устюггаз"	ВЛ	162394, Россия, г.Великий Устюг, ул.Красная Гора, 5	ОГРН 1023502690111 10.09.2002 Межрайонная ИФНС России № 10 по Вологодской области	366 606	19,38
3	Акционерное общество "Газпром газораспределение"	ВЛ	197110, г.Санкт-Петербург, Набережная Адмирала Лазарева, 24, литер А	ОГРН 1047855099170 01.10.2004 Межрайонная ИФНС России № 15 по г.Санкт - Петербургу	411 774	21,77
4	Прочие юридические лица, владеющие акциями менее 5% от общего количества				63 406	3,35
5	Физические лица, владеющие акциями менее 5% от общего количества				514 678	27,20

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии».

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии». Сокращенное фирменное наименование: ООО «Аудит – НТ». ИНН 7728284872.

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго – Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый



государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: Российская Федерация, 190013, г. Санкт - Петербург, ул. Можайская, дом 17, литер А, помещение 7.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):

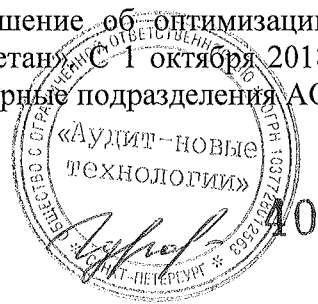
- факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет.

4. Информация о существенных событиях

Существенным фактом деятельности Общества явилось проведение в сентябре 2020 года (протокол № 1 от 01.10.2020) общего собрания акционеров АО «Метан», по результатам которого приняты решения:

- утвержден годовой отчет Общества за 2019 год;
- утверждена годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год;
- распределена чистая прибыль, полученная по результатам 2019 финансового года, в размере 6 851 967,25 рублей (за вычетом чистой прибыли, полученной от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей, в размере 6 711 573,09 рублей) следующим образом: оставить в распоряжении Общества для направления на реализацию его инвестиционных проектов (программ) 64 721,04 рублей, направить на выплату дивидендов – 75 673,12 рублей;
- утвержден размер, порядок и форма выплаты дивидендов: дивиденд на одну обыкновенную акцию 00 рубля 04 копеек;
- утвержден размер вознаграждения членам Совета директоров, ревизионной комиссии и секретарю Совета директоров Общества;
- избран состав Совета директоров Общества,
- избрана ревизионная комиссия Общества;
- утвержден аудитор Общества по аудиту бухгалтерской отчетности на 2020 год - ООО «Аудит – НТ»;
- утвержден Устав Общества в новой редакции;
- утверждено Положение об Общем собрании акционеров Общества в новой редакции;
- утверждено Положение о Совете директоров Общества в новой редакции.

ООО «Газпром межрегионгаз» в 2018 году было принято решение об оптимизации деятельности АО «Газпром газораспределение Пенза» и АО «Метан». С 1 октября 2018 года персонал АО «Метан» в порядке перевода перешел в структурные подразделения АО



«Газпром газораспределение Пенза». Согласно Протокола заседания Совета Директоров АО «Метан» № 26/1 от 14.06.2018 утверждена и введена в действие с 01.10.2018 новая организационная структура Общества. Численность по штатному расписанию с 01.10.2018 3,5 единицы. Основным видом деятельности с 01.10.2018 является сдача имущества в аренду АО «Газпром газораспределение Пенза».

5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высший орган управления Обществом – собрание акционеров. Общее собрание акционеров Общества проводится не реже чем один раз в год в срок - не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания отчетного года.

В связи с эпидемиологической обстановкой в стране по распространению новой коронавирусной инфекции, до конца 2020 года было приостановлено действие положения Федерального закона от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", касающиеся сроков проведения годовых (очередных) общих собраний (п.п. 1 и 3 ст. 11 Федерального закона от 07.04.2020 № 115-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части унификации содержания годовых отчетов государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний, а также в части установления особенностей регулирования корпоративных отношений в 2020 году и о приостановлении действия положений отдельных законодательных актов Российской Федерации"). Закон устанавливает новые сроки проведения таких собраний в 2020 году - не ранее чем через два месяца и не позднее чем через девять месяцев после окончания отчетного (финансового) года (п. 4 ст. 12 Федерального закона от 07.04.2020 № 115-ФЗ).

Результаты деятельности Общества за 2019 год утверждены общим собранием акционеров, которое состоялось 25.09.2020 (протокол № 1 от 01.10.2020).

Совет директоров

В соответствии с Уставом Общества совет директоров избирается Общим собранием на срок до следующего годового собрания.

В Совет директоров с 06.12.2019 и до 24.09.2020 входили следующие лица (протокол внеочередного общего собрания акционеров от 06.12.2019 № 2):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
<i>Председатель Совета директоров:</i>		
Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа ООО «Газпром межрегионгаз»
<i>Члены Совета директоров:</i>		
Волков Денис Игоревич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель генерального директора по работе с органами власти и регионами ООО «Газпром межрегионгаз»
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник отдела формирования консолидированной отчетности и бюджетирования прочих обществ управления бюджетирования ООО «Газпром межрегионгаз»

Акционерное общество «Метан»

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

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	руководитель группы отдела по корпоративному взаимодействию управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Левицкий Владимир Федорович	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»
Самсонова Екатерина Евгеньевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

С 25.09.2020 членами Совета директоров являются (протокол годового общего собрания акционеров от 01.10.2020 № 1):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
<i>Председатель Совета директоров:</i>		
Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа ООО «Газпром межрегионгаз»
<i>Члены Совета директоров:</i>		
Волков Денис Игоревич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель генерального директора по работе с органами власти и регионами ООО «Газпром межрегионгаз»
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник отдела формирования консолидированной отчетности и бюджетирования прочих обществ управления бюджетирования ООО «Газпром межрегионгаз»
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	руководитель группы отдела по корпоративному взаимодействию управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Черничкина Наталья Эдуардовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника производственного управления ООО «Газпром межрегионгаз»



Акционерное общество «Метан»

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

Счетная комиссия

5 мая 2014 года был принят Федеральный закон № 99-ФЗ, вносящий в ГК РФ изменения, касающиеся разделения АО на публичные и непубличные, вступающие в силу с 01.09.2014, согласно которому функции счетной комиссии выполняет лицо, осуществляющее ведение реестра акционеров (статья 67.1 ГК РФ п.3 п.п.1.).

Ревизионная комиссия:

В ревизионную комиссию с 26.06.2019 и до 24.09.2020 входили следующие лица (протокол годового общего собрания акционеров от 27.06.2019 № 1):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Каргина Елена Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений ООО «Газпром межрегионгаз»
Нефедов Александр Юрьевич	ООО «Приморский торговый порт»	начальник планово-экономического отдела ООО «Приморский торговый порт»
Борискин Виктор Иванович	АО «Газпром газораспределение Пенза»	ведущий бухгалтер АО «Газпром газораспределение Пенза»

С 25.09.2020 членами ревизионной комиссии являются (протокол годового общего собрания акционеров от 01.10.2020 № 1):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Каргина Елена Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений ООО «Газпром межрегионгаз»
Михайлов Дмитрий Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный экономист отдела бюджетирования обществ в сфере строительства, теплоэнергетики и прочих обществ управления бюджетирования ООО «Газпром межрегионгаз»
Борискин Виктор Иванович	АО «Газпром газораспределение Пенза»	заместитель главного бухгалтера АО «Газпром газораспределение Пенза»

Генеральным директором Общества является Борисов Игорь Николаевич, избран 04.02.2016 на срок с 05.02.2016 по 04.02.2019 (Протокол заседания Совета директоров от 04.02.2016 № 9), избран на новый срок с 05.02.2019 до 20.05.2019 (Протокол заседания Совета директоров от 22.01.2019 № 15), избран на новый срок с 21.05.2019 до 20.05.2022 (Протокол заседания Совета директоров от 13.05.2019 № 20) .

Главным бухгалтером является Данова Ирина Николаевна:

- с 14 февраля 2019 года согласно приказу от 14.02.2019 № 4-ЛС и в соответствии с трудовым договором от 14.02.2019 № 2;
- с 05 марта 2019 года на основании протокола заседания Совета директоров от 01.03.2019 № 16, согласно приказу от 05.03.2019 № 6-ЛС и в соответствии с трудовым договором от 05.03.2019 № 3;



Акционерное общество «Метан»

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

- с 23 июля 2019 года на основании протокола заседания Совета директоров от 16.07.2019 № 1, согласно приказу от 23.07.2019 № 13-ЛС и в соответствии с трудовым договором от 23.07.2019 № 6.

6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 2 человека в 2020 году;
- 2 человека в 2019 году;
- 612 человек в 2018 году.



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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

7. 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.

Положение по учетной политике Общества на 2020 год разработано с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 25.12.2019 № 29.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- 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.

8. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных положений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств,

связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

9. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Предприятие 8.3, конфигурация «Бухгалтерия 8 КОРП», расширение конфигурации «Подсистема «Газораспределительная организация», редакция 3.0, для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете. Учет и начисление заработной платы производится с применением системы учета «1С: Предприятие 8.3, Зарплата и управление персоналом», редакция 3.1.

10. Активы и обязательства в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, предполагалось осуществлять в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

В 2020 году активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в Обществе не числилось.

11. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Установлены следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств:

- товарно-материальных ценностей - ежегодно на 1 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе - на 1 число каждого месяца;
- основных средств и нематериальных активов - один раз в три года на 1 ноября;
- иного имущества, расчетов и обязательств - ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В обязательном порядке проводится инвентаризация имущественных ценностей в случаях:

- передачи имущества в аренду, при выкупе, продаже;
- смены материально ответственных лиц;
- установления фактов хищений и порчи имущества;



- пожара, стихийного бедствия и других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- ликвидации (реорганизации) Общества.

12. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Общество представляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по типовым формам, составляет отчетность в тысячах рублей. Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приложений к ним они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по прекращаемой деятельности.

13. 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.

14. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.



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

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

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

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

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

15. 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 составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;



- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты недвижимого имущества (в т.ч. газопроводы и сооружения на них) учитываются в составе основных средств независимо от стоимости и срока полезного использования.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

При получении основных средств в качестве вклада в уставный капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями (участниками) денежная оценка основных средств.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, первоначальной стоимостью признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Неучтенные объекты основных средств, выявленные при проведении Обществом инвентаризации активов и обязательств, принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации. Общество не производит переоценку основных средств.

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб или ожидаемого срока использования с учетом технической документации.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом:



- для стальных газопроводов 40 лет;
- для полиэтиленовых газопроводов 50 лет.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации, Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

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.

Арендованные объекты основных средств 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.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

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.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.



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

Оценка активов, входящих в состав показателя производится:

- в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств;
- в размере стоимости принятых к учету промежуточных или законченных этапов работ;
- в размере фактических расходов на приобретение оборудования;
- в размере фактических расходов на создание и приобретение НИОКР.

16. 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.

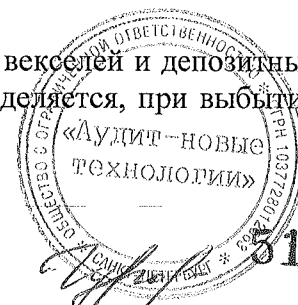
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Дебиторская задолженность, приобретенная на основании договора уступки права требования по номиналу, которая будет погашена также по номиналу и не принесет организации экономической выгоды, в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений не отражается.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.



Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

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

17. 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;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

18. Материально-производственные запасы

В Обществе к материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материалов.

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 с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости. Резерв не создается, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

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. Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующем забалансовом счете (счетах).

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ. Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

При применении линейного способа погашения стоимости специальной оснастки и специальной одежды расходы признаются равномерно с момента передачи объектов в эксплуатацию.

Затраты на услуги транспорта по доставке материалов до места их использования, а также другие расходы, связанные с приобретением материалов, если они не включены в цену материалов, включаются Обществом непосредственно в стоимость приобретенных материалов путем обоснованного распределения данных расходов по приобретенным позициям. В случае, если первичные документы, подтверждающие расходы, получены Обществом после того как стоимость материалов была сформирована - данные расходы включаются в себестоимость продукции, работ, услуг.

19. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

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

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

20. Расходы будущих периодов

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

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



погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

21. 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.

Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

22. 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, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), 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;
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- 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.

23. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал;
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитывается:

- прирост стоимости внеоборотных активов;
- эмиссионный доход;
- другие источники.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров.

Нераспределенная прибыль используется на:

- образование в установленном порядке резервного капитала;
- выплату дивидендов (доходов) акционерам (участникам);
- покрытие убытков.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере не менее 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания акционеров в размере не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения указанного выше размера. Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный капитал не может быть использован для иных целей.

По решению Общего собрания акционеров Общества в Обществе могут создаваться и другие фонды.



24. 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.

25. Оценочные обязательства

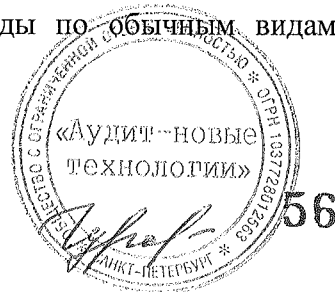
Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- 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 среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода. Оценочные обязательства по оплате отпусков признаются в бухгалтерской 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.

26. 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 временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов (расходов), отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с НК РФ (п. 21 ПБУ 18/02). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог определяется исходя из изменений во временных разницах и, соответственно, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период (п.п. 20, 24 ПБУ 18/02).

Вычитаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Налогооблагаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

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 12303 «Расчеты по налогам и сборам».

27. Признание доходов

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

В обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) имущества по договорам аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

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:

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды);
- доходы в виде процентов, полученных по договорам займа, кредита, банковского счета, банковского вклада, а также по ценным бумагам и другим долговым обязательствам;
- доходы от реализации имущественных прав кроме права требования;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации права требования как оказания финансовых услуг;
- доходы от реализации права требования до наступления срока платежа;
- доходы от реализации права требования после наступления срока платежа;
- доходы от реализации прочего имущества;
- доходы в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей;
- безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав;
- доходы от ликвидации основных средств;
- доходы от списания неиспользованных оценочных резервов;
- прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году;
- списание кредиторской задолженности;
- прочие доходы.



28. Признание расходов

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных 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.

В тех случаях когда из общей суммы общехозяйственных затрат может быть выделена часть, относящаяся только к одному виду деятельности, эта часть затрат прямо включается в себестоимость соответствующего вида деятельности (номенклатурной группы).

Базой распределения общехозяйственных расходов является удельный вес выручки (без НДС и акцизов) от реализации продукции, работ, услуг вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж.

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы по налогам и сборам;
- НДС по списанной кредиторской задолженности;
- расходы на услуги банков;
- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд;
- списание дебиторской задолженности;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- прочие расходы.

29. Государственная помощь

Учет средств государственной помощи осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. № 92н.

Порядок учета бюджетных средств: по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

В течение 2020 года Обществу не предоставлялась государственная помощь.



30. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, рассчитывается, путем деления чистой прибыли или убытка за отчетный период (за минусом начисленных дивидендов по привилегированным акциям) на средневзвешенное число обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Разводненный показатель прибыли на акцию рассчитывается в предположении, что по всем выпущенным Компанией финансовым инструментам, предполагающим при определенных обстоятельствах возможность их конвертации в обыкновенные акции, такая конвертация произошла.

31. Изменения в учетной политике

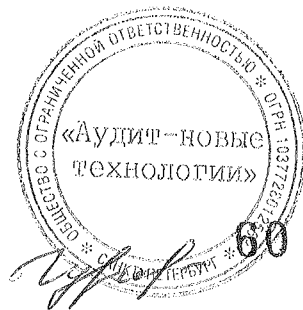
В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

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.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным, кроме случаев внесения изменений в законодательство и нормативные документы по бухгалтерскому учету.

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, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.



32. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событие после отчетной даты – факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

33. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Первичными отчетными сегментами Общества являются операционные сегменты, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в производимых товарах, работах, услугах. Вторичными сегментами - географические сегменты.

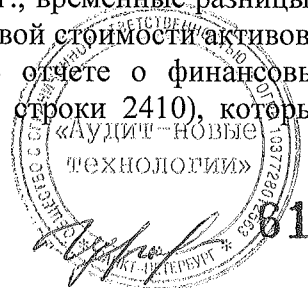
34. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде существенных ошибок выявлено не было.

35. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели за 2019 год отчета о финансовых результатах за 2020 год, сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н (далее - Приказ N 236н) в ПБУ 18/02 были внесены изменения, которые обязательны к применению начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (п. 2 Приказа N 236н). В частности, в соответствии с правилами, вступившими в силу с 1 января 2020 г., временные разницы в обязательном порядке определяются исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой величиной (п. 8 ПБУ 18/02). В отчете о финансовых результатах представляется расход по налогу на прибыль (код строки 2410), который



Акционерное общество «Метан»

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

складывается из текущего (код 2411) и отложенного (код 2412) налога. Последний в свою очередь определяется исходя из изменений во временных разницах и, соответственно, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период (п.п. 20, 24 ПБУ 18/02).

С января 2020 года Общество определяет временные разницы по ПБУ 18/02 по новым правилам в соответствии с п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н. С отчетности за 2020 год временные разницы определяются балансовым методом в целом по видам активов и обязательств. Сравнивается балансовая стоимость актива или обязательства и стоимость для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года, предшествующего предыдущему периоду были скорректированы показатели строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Корректировки показателей на 31.12.2018 и 31.12.2019 бухгалтерского баланса на 31.12.2020

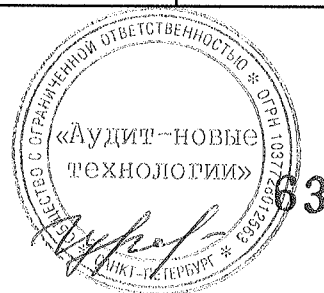
тыс. руб.

Код строки до корректировки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки после корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2018 года					
1180	Отложенные налоговые активы	5 499	(770)	1180	4 729
1100	Итого по разделу I	337 580	(770)	1100	336 810
1600	БАЛАНС	405 428	(770)	1600	404 658
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	255 857	(266)	1370	255 591
1371	Прибыль (убыток) прошлых лет	247 184	126	13701	247 310
13711	прибыль прошлых лет в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	303	-	13711	303
13712	прибыль прошлых лет за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	244 660	126	13712	244 786
13713	прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	2 221	-	13713	2 221
1372	Прибыль (убыток) отчетного года	8 673	(392)	13702	8 281
13721	прибыль отчетного года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	1 177	-	13721	1 177



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2020 год

Код строки до корректировки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки после корректировки	Сумма с учетом корректировки
13722	прибыль (убыток) отчетного года за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	7 354	(392)	13722	6 962
13723	прибыль отчетного года в части списания дооценки по выбывшим активам	142	-	13723	142
1300	Итого по разделу III	361 697	(266)	1300	361 431
1420	Отложенные налоговые обязательства	12 059	(504)	1420	11 555
1400	Итого по разделу IV	12 059	(504)	1400	11 555
1700	БАЛАНС	405 428	(770)	1700	404 658
Корректировки показателей 2019 года					
1180	Отложенные налоговые активы	4 494	(792)	1180	3 702
1100	Итого по разделу I	346 030	(792)	1100	345 238
1600	БАЛАНС	389 997	(792)	1600	389 205
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	258 935	(259)	1370	258 676
1371	Прибыль (убыток) прошлых лет	251 809	266	13701	251 543
13711	прибыль прошлых лет в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	1 480	-	13711	1 480
13712	прибыль прошлых лет за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	247 966	(266)	13712	247 700
13713	прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	2 363	-	13713	2 363
1372	Прибыль (убыток) отчетного года	7 126	7	13702	7 133
13721	прибыль отчетного года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	6 712	-	13721	6 712



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2020 год

Код строки до корректировки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки после корректировки	Сумма с учетом корректировки
13722	прибыль (убыток) отчетного года за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	140	7	13722	147
13723	прибыль отчетного года в части списания дооценки по выбывшим активам	274	-	13723	274
1300	Итого по разделу III	364 501	(259)	1300	364 242
1420	Отложенные налоговые обязательства	13 095	(533)	1420	12 562
1400	Итого по разделу IV	13 095	(533)	1400	12 562
1700	БАЛАНС	389 997	(792)	1700	389 205

Корректировки показателей 2019 г. отчета о финансовых результатах за 2020 г.

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года					
2410	Текущий налог на прибыль	-	-	-	-
2421	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	263	(263)	-	-
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 036)	1 036	-	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(1 005)	1 005	-	-
-	Налог на прибыль	-	(2 034)	2410	(2 034)
-	в том числе текущий налог на прибыль	-	-	2411	-
-	в том числе отложенный налог на прибыль	-	(2 034)	2412	(2 034)
2400	Чистая прибыль (убыток)	6 852	7	2400	6 859
2401	в том числе чистая прибыль (убыток) в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	6 712	-	24001	6 712
2402	в том числе чистая прибыль (убыток) за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	140	7	24002	147
2500	Совокупный финансовый результат периода	6 852	7	2500	6 859

В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018



Акционерное общество «Метан»

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

года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, проведенные в 2019 году.

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года, предшествующего предыдущему периоду были скорректированы показатели строк отчета об изменении капитала.

Корректировки показателей на 31.12.2018 и 31.12.2019 отчета об изменении капитала за 2020 г.

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2018 года					
3600	Чистые активы на 31 декабря 2018 г.	361 697	(266)	3600	361 431
Корректировки показателей 2019 года					
3600	Чистые активы на 31 декабря 2019 г.	364 501	(259)	3600	364 242



III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года, а также за 2019 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 35 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

36. Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1 АО «Метан» за 2020 год (далее Пояснения П-1).

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В составе статей бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

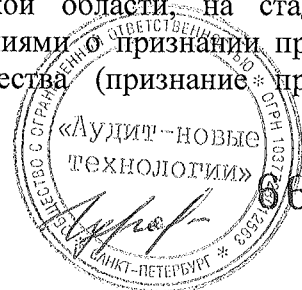
37. Основные средства

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 П-1.

Основные средства Общества включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации - земельные участки в Пензенской области стоимостью на 31.12.2020 5 648 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 на балансе Общества имеются 1 площадный объект - газораспределительный пункт (ГРП) и 17 981,9 м газопроводов в эксплуатации не зарегистрированных в установленном порядке в Управлении Росреестра по Пензенской области, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с Федеральным законом от 13 июля 2015 г. № 118-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости». Провести государственную регистрацию не представлялось возможным по причине невозможности идентифицировать указанные объекты Росимуществом по Пензенской области в плане приватизации, а для проведения государственной регистрации требуется заключение данного органа. Остаточная стоимость 1 045,98 тыс. руб.

В целях выполнения приоритетных направлений Общества и проведения государственной регистрации права в Управлении Росреестра по Пензенской области, на стадии оформления и подготовки ведется работа с исковыми заявлениями о признании права собственности по 8 из 10 объектам недвижимого имущества (признание права



собственности в силу приобретательной давности). По состоянию на 31.12.2020 года вынесено 1 (одно) решение об удовлетворении исковых требований и 1 (одно) дело находится на стадии рассмотрения:

- по делу № А49-14652/2019 от 25.03.2020 Арбитражным судом Пензенской области вынесено решение об удовлетворении исковых требований АО «Метан» к Администрации Пензенского района Пензенской области о признании права собственности на объект недвижимости - газопровод низкого давления, протяженностью 6004 м, расположенный по адресу: Пензенская область, Пензенский район, с. Волхонщино, от ГРП до ж.д. Волхонщино в силу приобретательной давности;
- по делу № А49-8474/2020 от 03.09.2020 Арбитражным судом Пензенской области вынесено определение о принятии искового заявления к производству, по иску АО «Метан» к Администрации Пензенского района Пензенской области о признании права собственности на объект недвижимости - газопровод протяженностью 1 802 м, расположенный по адресу: Пензенская область, Пензенский район, с. Волхонщино, с/х Дубки от места врезки до ж.д. по ул. № 5 (Софьино) в силу приобретательной давности. По состоянию на 31.12.2020 дело находится на стадии рассмотрения.

Обществом в целях дальнейшего обращения в суд с исковыми заявлениями о признании прав собственности проведена работа по получению всей необходимой информации от соответствующих органов исполнительной власти, органов местного самоуправления о принадлежности данных объектов.

В период с 01 января по 12 февраля 2021 года (дата подписания бухгалтерской отчетности) документы на государственную регистрацию прав на недвижимое имущество не подавались.

Основные средства, полученные в аренду

Основные средства, полученные по договорам аренды, учитываемые за балансом представлены в следующей таблице:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Земельные участки	Здания	Итого
Оценочная стоимость на 31.12.2018	36 707	10	36 717
Поступило в аренду	700	326	1 026
Выбыло из аренды	(5 521)	-	(5 521)
Оценочная стоимость на 31.12.2019	31 886	336	32 222
Поступило в аренду	326	-	326
Выбыло из аренды	-	-	-
Оценочная стоимость на 31.12.2020	32 212	336	32 548



Акционерное общество «Метан»

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

Основные средства, полученные по договорам лизинга, учитываемые за балансом представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Группы основных средств	Период	Балансовая стоимость на начало периода	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость на конец периода
Транспортные средства	2018	3 221	-	-	3 221
Итого:		3 221	-	-	3 221
Транспортные средства	2019	3 221	-	(3 221)	-
Итого:		3 221	-	(3 221)	-
Транспортные средства	2020	-	-	-	-
Итого:		-	-	-	-

До 2019 года в Обществе действовали договоры финансовой аренды (лизинга) транспортных средств с ООО «ГазРегионЛизинг»:

- № 1274-Л от 18.10.2016 сроком действия с 18.10.2016 по 22.11.2019;
- № 1275-Л от 18.10.2016 сроком действия с 18.10.2016 по 27.10.2019;
- № 1276-Л от 18.10.2016 сроком действия с 18.10.2016 по 21.10.2019.

По условиям данных договоров в течение срока их действия, право собственности сохраняется за Лизингодателем (ООО «ГазРегионЛизинг»), имущество учитывается на балансе Лизингодателя. По окончании сроков действия данных договоров, при условии полной выплаты Лизингополучателем (АО «Метан») всех лизинговых платежей и уплаты выкупной цены имущества, право собственности на имущество переходит к Лизингополучателю.

В 2019 году были заключены дополнительные соглашения к вышеуказанным договорам от 10.09.2019 о расторжении договоров лизинга 30 сентября 2019 года и заключены договора купли-продажи (выкупа) автотранспортных средств № 1274-Л/П2 от 30.09.2019, № 1275-Л/П2 от 30.09.2019, № 1276-Л/П2 от 30.09.2019.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

- в 2019 году 636 тыс. руб.;
- в 2018 году 1 031 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений П-1 по остаточной стоимости.



Акционерное общество «Метан»

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

Основные средства, переданные в аренду, представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Земельные участки	Здания	Сооружения	Машины и оборудование (кроме офисного)	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2018	5 292	48 514	453 418	61 945	28 036	1 934	4 134	603 273
Накопленная амортизация на 31.12.2018	-	(7 128)	(196 572)	(45 730)	(25 782)	(1 793)	(3 843)	(280 848)
Остаточная стоимость на 31.12.2018	5 292	41 386	256 846	16 215	2 254	141	291	322 425
Поступило из аренды	(5 292)	(48 426)	(453 418)	(61 945)	(28 036)	(1 934)	(4 134)	(603 185)
Сдано в аренду (увеличена стоимость объектов)	5 612	48 627	477 248	64 721	31 645	1 582	4 134	633 569
Амортизация	-	(644)	(11 122)	(4 157)	(4 260)	(211)	(31)	(20 003)
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2019	5 612	48 715	477 248	64 721	31 645	1 582	4 134	633 657
Накопленная амортизация на 31.12.2019	-	(7 772)	(207 694)	(49 887)	(30 042)	(1 582)	(3 874)	(300 851)
Остаточная стоимость на 31.12.2019	5 612	40 943	269 554	14 834	1 603	-	260	332 806
Поступило из аренды	(5 612)	(48 627)	(477 248)	(64 721)	(31 645)	(1 582)	(4 134)	(633 569)
Сдано в аренду (увеличена стоимость объектов)	5 612	48 627	523 617	64 474	31 343	1 865	4 134	679 672
Амортизация	-	(598)	(12 986)	(1 271)	(246)	(196)	(33)	(14 938)
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2020	5 612	48 715	523 617	64 474	31 343	1 865	4 134	679 760
Накопленная амортизация на 31.12.2020	-	(8 370)	(220 680)	(51 158)	(30 288)	(1 778)	(3 907)	(316 181)
Остаточная стоимость на 31.12.2020	5 612	40 345	302 937	13 316	1 055	87	227	363 579

Основные средства с ограничением права собственности

Общество по состоянию на 31.12.2020 не передавало и не получало в залог объекты основных средств, а также не передавало имущество в доверительное управление.



38. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений П-1. В строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Незавершенное строительство	13	-	181
Проектно-изыскательские работы	3 789	5 004	3 954
ИТОГО	3 802	5 004	4 135

39. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений П-1.

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества числятся финансовые вложения в уставный капитал - акции АО «Газпром газораспределение Пенза» на сумму 35 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 в количестве 46 акций.

40. 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.

Информация отражена в составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса по строке 1191 «платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности» в сумме, приходящейся на долгосрочную часть и в составе прочих оборотных активов бухгалтерского баланса по строке 1261 «платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности» в сумме, приходящейся на краткосрочную часть.



Расшифровка расходов будущих периодов представлена в таблице:

тыс. руб.

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	39	23	57	81	137	198
ИТОГО	39	23	57	81	137	198

41. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу «Материалы и товары для перепродажи» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений П-1.

Расшифровка остатков по видам сырья и материалов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

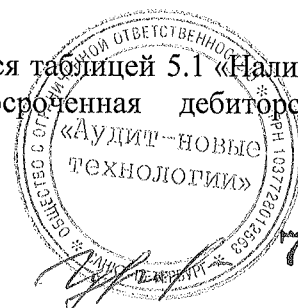
Виды материально-производственных запасов	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Сырье и материалы	-	-	871
Топливо	-	-	-
Запасные части	-	-	-
Прочие материалы	-	-	118
Материалы, переданные в переработку на сторону	-	-	-
Строительные материалы	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	-	33
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	-	-	567
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	-	-	-
ИТОГО	-	-	1 589

Обществом в 2018 году не создавался резерв под обесценение материально-производственных запасов, в связи с отсутствием существенного отклонения их фактической стоимости в сравнении с текущей рыночной стоимостью.

Материально-производственные запасы в 2020 году в залог не передавались.

42. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.



Акционерное общество «Метан»

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

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе Пояснений П-1, данные раскрываются свернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 12301 бухгалтерского баланса отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы выданные, отражаемые в составе краткосрочной дебиторской задолженности, приведены с учетом суммы НДС, т.к. Общество не пользуется правом на вычет НДС по авансам выданным.

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты по страхованию имущества (ОСАГО, КАСКО), которые составили на 31.12.2020 сумму 329 тыс. руб. и отражены по строке 12301 бухгалтерского баланса в составе показателя «Авансы выданные».

Величина дебиторской задолженности Общества, срок исполнения которой истек, представлена в таблице 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1. Данная задолженность включена в резерв по сомнительным долгам, так как существует большая вероятность в том, что долги не будут погашены в связи с началом процессов ликвидации, проведением процедуры банкротства в отношении должников.

Общая сумма созданного резерва по состоянию на 31.12.2020 составляет 2 512 тыс. рублей, в том числе резерв по расчетам с покупателями и заказчиками – 2 297 тыс. рублей, по задолженности прочих дебиторов – 215 тыс. рублей.

Крупнейшие дебиторы Общества, приведены в таблице ниже (зadolженность более 500 тыс. руб.):

Наименование организации - дебитора	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Сумма задолженности	Сумма РСД	Сумма задолженности	Сумма РСД	Сумма задолженности	Сумма РСД
АО «Газпром газораспределение Пенза»	51 997	-	38 613	-	46 421	-
АО «Пензенский тепличный комбинат»	-	-	249	(249)	633	(493)
ООО «Газпром инвестгазификация»	-	-	-	-	1 226	-

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 12303 - 12305 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты по претензиям	36	12	117
Переплата по налогам и сборам	3 300	1 457	1 053



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переплата по страховым взносам	185	-	690
Прочие	161	-	32
ИТОГО	3 682	1 469	1 892

43. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений П-1в части краткосрочных финансовых вложений.

В 2020 году был заключен договор займа № 6-392-20 от 24.04.2020. Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз» - Заемщик, Акционерное общество «Метан» - Займодавец.

Займодавец предоставляет Заемщику денежные средства на пополнение оборотных средств, а Заемщик обязуется возвратить Займодавцу предоставленную сумму Займа и уплатить на нее проценты в размере и в порядке обусловленных Договором. Заем может быть предоставлен Займодавцем в полном объеме или частями в соответствии с письменными заявками Заемщика. Любая и каждая единовременно предоставленная Займодавцем сумма денежных средств в соответствии с Договором (включая полную Сумму Займа) именуется «Транш».

В случае исчерпания суммы Займа Заемщик вправе после досрочного возврата предоставленной суммы Займа или ее части обратиться к Займодавцу за выдачей Займа в сумме, не превышающей возвращенную (погашенную) часть Займа. Неполное погашение Заемщиком предоставленных Траншей в течение установленного Договором срока Займа не препятствует предоставлению нового Транша в пределах Суммы Займа.

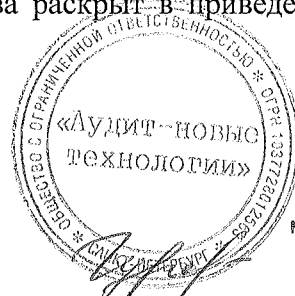
Заем предоставляется сроком по 31 декабря 2020 года. Если за 10 (десять) рабочих дней до окончания срока Займа ни одна из сторон не заявит письменно об ином, срок Займа продлевается на один год (по 31 декабря следующего года), данное правило применяется к Сроку Займа в каждом последующем году.

Процентная ставка по договору, в соответствии со статьей 269 НК РФ, составляет 80% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления Транша. Проценты за пользование суммой займа начисляются ежемесячно.

44. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице:



Акционерное общество «Метан»

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

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
На расчетных счетах	-	3 402	10 150
В кассе организации	4	17	83
Переводы в пути	-	-	-
ИТОГО	4	3 419	10 233

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Руководствуясь принципом рациональности, Общество не разделяло денежные потоки по налогу на прибыль на текущую, инвестиционную и финансовую деятельность. В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице:

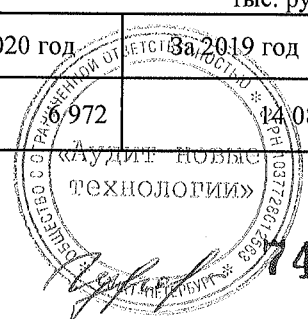
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	297	1 068
поступления от процентов к получению (в т.ч. в рамках кэш-пуллинга, депозитов и пр.)	284	285
поступления от возврата авансов и переплат	-	23
поступления от возврата переплат по налогам, сборам и взносам, в т.ч.	-	395
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	395
страховое возмещение (СОГАЗ), возмещение ущерба	-	175
поступления ошибочно зачисленных средств	3	13
поступления выплат от штрафов, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные	2	36
поступления от возмещения госпошлины	8	96
прочие	-	45
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(458)	(694)
возврат авансов	(235)	(105)
денежные выплаты от имени совета директоров и членов ревизионной комиссии	(203)	(191)
прочие	(15)	(398)
почтово-телеграфные и канцелярские расходы	-	(124)
выплаты в подотчет на хозяйственные нужды	(14)	(17)
выплаты в счет членских взносов	-	(73)
прочие	(6)	(184)

Денежные выплаты работникам, и от имени работников приведены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка ОДДС	Счет учета	За 2020 год	За 2019 год
Платежи в связи с оплатой труда работников, в т. ч.	4122	X	6 972	14 081



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование показателя	Строка ОДДС	Счет учета	За 2020 год	За 2019 год
денежные выплаты работникам	4122	70,76	2 722	11 421
суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	4122	68	414	1 699
страховые взносы на зарплату сотрудников	41221	69	3 836	961
Денежные выплаты от имени совета директоров и членов ревизионной комиссии, в т. ч.	4129	X	203	191
вознаграждение совету директоров и членам ревизионной комиссии	4129	76	139	131
суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов членов совета директоров и ревизионной комиссии	4129	68	21	19
страховые взносы, начисленные на вознаграждение совету директоров и членам ревизионной комиссии	4129	69	43	41

Операции в иностранной валюте в 2020 году не проводились.

45. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества составляет 1 891 828 рублей и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых акций, и состоит из обыкновенных акций в количестве 1 891 828 штук (номинальная стоимость 1 рубль за одну акцию).

Наименование акционера	Обыкновенные именные акции, шт.	Обыкновенные именные акции, %
АО «Газпром газораспределение Пенза»	535 364	28,30
АО «Газпром Газораспределение»	411 774	21,77
ООО "Устюгаз"	366 606	19,38
ФРЕШ СТАРТ ТРЕЙДИНГ ЛТД	43 406	2,29
ОАО «Брокерский дом «ЮНИТИ ТРАСТ»	20 000	1,06
Физические лица	514 678	27,2
ИТОГО	1 891 828	100

Распределение акций подтверждается выпиской реестродержателя по состоянию на 31.12.2020. В 2020 году не производилось дробление либо дополнительная эмиссия акций. По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020 года величина уставного капитала не изменилась.



Добавочный капитал

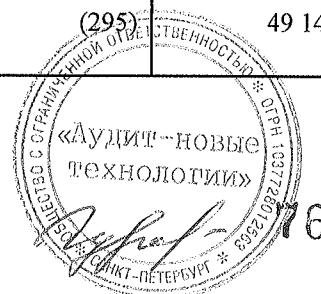
По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма прироста (уменьшения) стоимости имущества в результате проведенной переоценки внеоборотных активов. Последняя переоценка основных средств проводилась Обществом по состоянию на 01.01.1997. По состоянию на 31.12.2020 переоценка основных средств Обществом не проводилась.

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражается стоимость безвозмездно полученных до 1998 года основных средств, отраженных там согласно ранее действующему Плану счетов и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина СССР от 01.11.91 №56). С 1 января 2000 года порядок бухгалтерского учета безвозмездно полученных ценностей кардинально изменился (до 2000 года в составе добавочного капитала, начиная с 2000 года - в составе доходов будущих периодов с последующим списанием в состав прочих расходов по мере начисления амортизации). Нормативные акты, которыми были внесены данные изменения, не содержат ни норм, предусматривающих порядок отражения последствий изменения учетной политики, ни каких-либо иных указаний о действии этих актов во времени. По мнению Минфина России в случаях, когда изменения в учетную политику вносятся в связи с изменением законодательства о бухгалтерском учете и не предусмотрено особого порядка отражения последствий этих изменений, они должны применяться организацией лишь в отношении объектов, принятых к учету после вступления в силу указанных изменений законодательства. В связи с этим Обществом принято решение не переносить сумму, отраженную в составе добавочного капитала по безвозмездно полученным основным средствам в состав доходов будущих периодов.

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» уменьшен на сумму дооценки выбывающих объектов основных средств.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	2018	49 698	-	(127)	49 571
Безвозмездно полученные (переданные) ценности		54 297	-	(15)	54 282
Итого:		103 995	-	(142)	103 853
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	2019	49 571	-	(133)	49 438
Безвозмездно полученные (переданные) ценности		54 282	-	(141)	54 141
Итого:		103 853	-	(274)	103 579
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	2020	49 438	-	(295)	49 143



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Безвозмездно полученные (переданные) ценности		54 141	-	(48)	54 093
Итого:		103 579	-	(343)	103 236

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2020 Обществом в полном размере сформирован Резервный капитал в соответствии с требованиями Устава и составляет 5% от Уставного капитала.

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура нераспределенной прибыли, отражена по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2020 года по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

46. Долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

47. Кредиты и займы

Задолженность по заемным средствам по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 отсутствует.

48. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений П-1.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются свернуто по кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Перечень организаций, перед которыми Общество имеет наибольшую задолженность, приведен в таблице (задолженность более 500 тыс. руб.):



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

тыс. руб.

Наименование организации - кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018
МУП «ОГСАГИТИ»	842	842	-
ИП Тюрин Евгений Владимирович	505	-	-
АО «Газпром газораспределение Пенза»	299	-	8 533
ООО ПСП «Комплекс»	-	2 930	-
ООО «Акситех»	-	-	1 345
ООО «Проектэнергомонтаж»	-	-	1 283

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 15207 (прочая) бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие	18	14	26
ИТОГО	18	14	26

По строке 1522 «Расчеты с покупателями и заказчиками» (авансы полученные) бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2020 г. 736 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. 653 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. 776 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 г. 116 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. 121 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. 103 тыс. руб.

49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация по разделу дополняется табличными формами 7 «Оценочные обязательства» Пояснений П-1.

В соответствии с учетной политикой Общества на 2020 год в бухгалтерском учете отражены оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год, обязательства по оплате отпусков сотрудникам, обязательства на квартальное премирование, прочие оценочные обязательства.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице:



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Оценочное обязательство	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения
оценочное обязательство по оплате отпусков	краткосрочное	2020	отсутствует
оценочное обязательство на выплату квартальной премии	краткосрочное	2020	отсутствует
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	краткосрочное	2020	отсутствует
прочие оценочные обязательства (расходы будущих периодов от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей)	краткосрочное	2020	отсутствует

Условные обязательства и активы

Общество по состоянию на 31.12.2020 не имеет условных активов и обязательств.

50. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже в таблицах:

Выручка от продажи товаров (работ, услуг):

Вид деятельности	тыс. руб.	
	Выручка от продаж за 2020 год	Выручка от продаж за 2019 год
Предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	23 671	20 397
Предоставление прочего имущества во временное пользование	13 705	16 644
ИТОГО	37 376	37 041

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции, работ и услуг) которых составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице:

Контрагент	тыс. руб.	
	Выручка от продаж за 2020 год	Выручка от продаж за 2019 год
АО «Газпром газораспределение Пенза»	37 209,83	36 874,17

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений П-1.



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2020 год

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг):

Вид деятельности	тыс. руб.	
	Себестоимость за 2020 год	Себестоимость за 2019 год
Предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	23 467	20 094
Предоставление прочего имущества во временное пользование	7 107	9 273
ИТОГО	30 574	29 367

Ниже представлена информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Основное производство	30 574	29 367
Амортизация ОС	19 766	18 482
Материальные расходы	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев	-	-
Прочие	10 808	10 885
Управленческие расходы	5 229	5 332
Амортизация ОС	7	7
Материальные расходы	-	-
Расходы на оплату труда	3 181	2 903
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев	953	891
Прочие	1 088	1 531
ИТОГО	35 803	34 699

51. Прочие доходы и расходы

Расшифровка строк 23405 и 23509 прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.				
Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2020 год		За 2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Амортизация непроизводственных основных средств	х	(23)	х	(23)
Выплаты и взносы с выплат членам СД и РК	х	(203)	х	(191)
Восстановление оценочных резервов на выплату вознаграждения по итогам года	120	х	373	х
Восстановление оценочных резервов на выплату квартальных премий	41	х		х



Акционерное общество «Метан»

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

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2020 год		За 2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с выбытием основных средств	-	(112)	-	(143)
Доходы от оприходования ТМЦ по цене возможной реализации	399	х	117	х
Восстановление прочих оценочных резервов	344	х	-	х
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	(130)	-	(88)
Пени, штрафы и иные санкции, перечисляемые в бюджет (в государственные внебюджетные фонды)	х	-	х	(3)
Расходы на услуги банков	х	(49)	х	(70)
Санкции к получению (уплате) за нарушение договорных обязательств	37	-	4	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	24	-	41	(2)
Списание ТМЦ, непригодных к использованию	х	(2)	х	(8)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	х	(2)	х	(5)
Судебные расходы и арбитражные сборы	4	(30)	-	(10)
Услуги сторонних организаций	х	(339)	х	(993)
Чрезвычайные доходы (расходы) (аварии автотранспорта)	-	-	1	-
Прочие	6	(6)	31	(13)
ИТОГО	975	(896)	575	(1 549)

По строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» отчета о финансовых результатах указана сумма полученных дивидендов.

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, полученные от размещения свободных денежных средств.

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2020 и 2019 годы соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто.

В таблице к виду «Прочие» отнесены в том числе доходы/расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.



52. 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).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской 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.

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 1

тыс. руб.

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	2020 год			2019 год		
		Данные текущего года	Данные прошлых лет	Итого в отчете о финансовых результатах	Данные текущего года	Данные прошлых лет	Итого в отчете о финансовых результатах
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	66 056	-	66 056	8 893	-	8 893
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(13 211)	-	(13 211)	(1 779)	-	(1 779)
2411	Текущий налог на прибыль	(9 298)	X	(9 298)	-	X	-
2412	Отложенный налог на прибыль	(4 162)	-	(4 162)	(2 034)	-	(2 034)
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-
2460	Прочее	-	-	-	-	-	-
2400	Чистая прибыль (убыток)	52 596	-	52 596	6 859	-	6 859
Справочно	Постоянный налоговый расход (доход)	(249)	-	(249)	(263)	-	(263)

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр. 5.1.1 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов, а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр. 5.1.2 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств в 2020 и 2019 годах, представлены в Таблице 2.



Акционерное общество «Метан»

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

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	66 056	8 893
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	66 056	8 893
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(13 211)	(1 779)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(13 211)	(1 779)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(249)	(263)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(13 460)	(2 034)
5	Отложенный налог на прибыль	(4 162)	(2 034)
5.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(20 809)	(10 171)
5.1.1	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(11 609)	(5 024)
	· Амортизация ОС	355	114
	· Оценочные обязательства и резервы	2 472	(12 613)
	· Резервы по сомнительным долгам	(385)	(1 607)
	· Списание ДЗ за счет резерва по сомнительным долгам	(678)	(151)
	· Убыток текущего периода	(13 373)	9 233
5.1.2	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	9 200	5 147
	· Амортизация ОС	(914)	(34)
	· Амортизационная премия	10 114	5 181
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	(9 298)	-

53. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового



Акционерное общество «Метан»

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

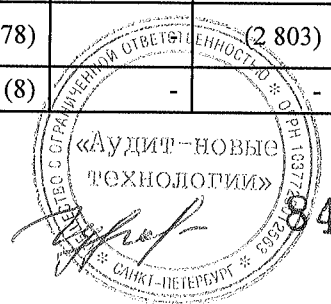
законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам по состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года имела следующую структуру:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	2 803	-58	2 052
Расчеты по налогу на прибыль	-3 246	-1 366	-1 033
Расчеты по налогу на имущество	2 003	1 866	1 812
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-24	-3	-3
Транспортный налог	136	144	202
Земельный налог	128	128	95
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-30	-30	-17
ИТОГО дебиторской задолженности по налогам и сборам	-3 300	-1 457	-1 053
ИТОГО кредиторской задолженности по налогам и сборам	5 070	2 138	4 161
Расчеты по пенсионному страхованию	51	2 156	41
Расчеты по медицинскому страхованию	13	502	17
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-185	21	-689
Прочие социальные взносы	1	128	-1
ИТОГО дебиторской задолженности по страховым взносам	-185	-	-690
ИТОГО кредиторской задолженности по страховым взносам	65	2 807	58

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2020 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

Наименование налога	тыс. руб.					
	На начало периода		за 2020 год		На конец периода	
	переплата	задолженность	начислено	уплачено	переплата	задолженность
НДФЛ	3	-	416	(437)	24	-
НДС	58	-	8 939	(6 078)	-	(2 803)
НДС (налоговый агент)	-	-	8	(8)	-	-



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование налога	На начало периода		за 2020 год		На конец периода	
	переплата	задолженность	начислено	уплачено	переплата	задолженность
Налог на прибыль	1 366	-	9 298	(11 178)	3 246	-
Налог на прибыль (налоговый агент)	-	-	2	(2)	-	-
Налог на имущество	-	(1 866)	7 541	(7 404)	-	(2 003)
Земельный налог	-	(128)	511	(511)	-	(128)
Транспортный налог	-	(144)	544	(552)	-	(136)
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	30	-	-	-	30	-
Госпошлина	-	-	245	(245)	-	-
ИТОГО задолженности по налогам и сборам	1 457	(2 138)	27 504	(26 415)	3 300	(5 070)
Расчеты по пенсионному страхованию	-	(2 156)	695	(2 800)	-	(51)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	(21)	78	(284)	185	-
Расчеты по медицинскому страхованию	-	(502)	162	(651)	-	(13)
Прочие социальные взносы	-	(128)	17	(144)	-	(1)
ИТОГО задолженности по расчетам по страховым взносам	-	(2 807)	952	(3 879)	185	(65)

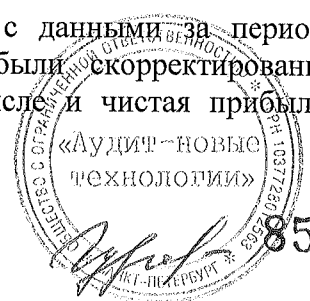
54. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Чистая прибыль, полученная по результатам 2019 финансового года, в размере 6 851 967,25 рублей (за вычетом чистой прибыли, полученной от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей, в размере 6 711 573,09 рублей) составила 140 394,16 рублей, базовая прибыль на акцию составила 0,07 рублей.

Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н (далее - Приказ N 236н) в ПБУ 18/02 были внесены изменения, которые обязательны к применению начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (п. 2 Приказа N 236н). В частности, с января 2020 года Общество определяет временные разницы по ПБУ 18/02 по новым правилам в соответствии с п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н. С отчетности за 2020 год временные разницы определяются балансовым методом в целом по видам активов и обязательств. Сравнивается балансовая стоимость актива или обязательства и стоимость для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года отчета о финансовых результатах, были скорректированы показатели строк отчета о финансовых результатах, в том числе и чистая прибыль



Акционерное общество «Метан»

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

(убыток) за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей за 2019 год.

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	969 840	147 498
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	1 891 828	1 891 828
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	0,51	0,08

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию из чистой прибыли (нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) отчетного года) исключена чистая прибыль, полученная от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей.

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не производило в 2020 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

55. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в Пояснениях П-1 раздел 9 «Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств).

56. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется АО «Газпром газораспределение», АО «Газпром газораспределение Пенза» и входит в Группу Газпром с 03.10.2005, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ, информация по которой размещена на сайте www.gazprom.ru.

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

- 1) Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом:
 - АО «Газпром газораспределение»;
 - АО «Газпром газораспределение Пенза».



Акционерное общество «Метан»

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

2) Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо (юридические лица): нет.

3) Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц):

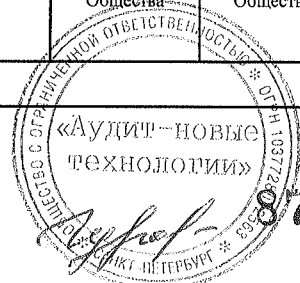
Информация о связанных сторонах Общества за 2020 и 2019 годы приведена в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается взаимозависимым
1	АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЕНЗА"	Основное общество (имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества), доля участия в уставном капитале акционерного общества 28,29877% (обыкновенные акции) с 15.03.1995
2	АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ"	Прочие связанные стороны (имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества), доля участия в уставном капитале акционерного общества 21,76593% (обыкновенные акции)
3	ООО "УСТЮГАЗ"	Прочие связанные стороны (лицо имеет право распоряжаться более чем 19 процентами голосующих акций Общества), доля участия в уставном капитале акционерного общества 19,3784% (обыкновенные акции)
4	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ПЕНЗА"	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо с 28.04.2016
5	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
8	ООО "ГАЗЭНЕРГОИНФОРМ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
6	ООО "ГАЗПРОМ ЕРЦ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
9	ООО "ГАЗРЕГИОНЛИЗИНГ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
11	АО "СОГАЗ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2020 и 2019 годы приведены в таблице:

тыс. руб.								
№ п/п	Вид операций	2020 год				2019 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		
			Задолженность Общества	Задолженность Обществу		Задолженность Общества	Задолженность Обществу	
1	АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЕНЗА"							



Акционерное общество «Метан»

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

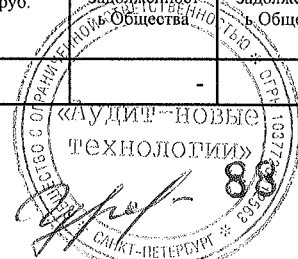
№ п/п	Вид операций	2020 год			2019 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительно выраженном), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершённым на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительно выраженном), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершённым на конец отчетного периода операциям	
			Задолженность Общества	Задолженность Обществу		Задолженность Общества	Задолженность Обществу
	Аренда объектов газораспределительной системы	28 405	-	35 307	24 476	-	19 404
	Аренда земельных участков	1 169	-	946	30	-	-
	Аренда нежилых помещений	4 967	-	5 633	5 579	-	5 579
	Аренда имущества	2 110	-	2 110	2 625	-	2 625
	Аренда транспортных средств без экипажа	5 984	-	5 984	9 613	-	9 081
	Аренда программного обеспечения	2 017	-	2 017	1 924	-	1 924
	Врезка и первичный пуск газа по Постановлению 1314	-	-	-	50	-	-
	Поставка ТМЦ	3	-	-	1 916	-	-
	Строительно-монтажные работы	2 461	299	-	5 623	-	-
	Строительный контроль, контроль качества сварных соединений, врезка, пуск газа	7 407	-	-	-	-	-
	Разработка рабочего проекта	103	-	-	28	-	-
	Хранение ТМЦ	-	-	-	5	-	-
	Дивиденды полученные	19	-	-	21	-	-
	Дивиденды выплаченные	21	-	-	1 054	-	-
	ИТОГО	54 666	299	51 997	52 944	-	38 613

Резерв по сомнительным долгам по задолженности с Основным хозяйственным Обществом не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

Операции с другими связанными сторонами за 2020 и 2019 годы приведены в таблице:

тыс. руб.

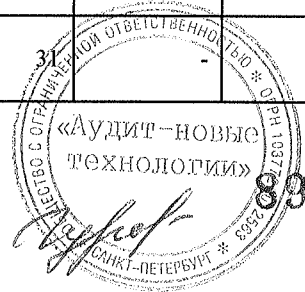
№ п/п	Вид операций	2020 год			2019 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительно выраженном), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершённым на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительно выраженном), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершённым на конец отчетного периода операциям	
			Задолженность Общества	Задолженность Обществу		Задолженность Общества	Задолженность Обществу
1	АО "ГАЗПРОМ	28	2	-	-	-	-



Акционерное общество «Метан»

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

№ п/ п	Вид операций	2020 год			2019 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительно м выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительно м выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
			Задолженност ь Общества	Задолженност ь Обществу		Задолженност ь Общества	Задолженност ь Обществу
	ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ "				943		
	313 от 08.04.2013 за ПО АСДОБ	9	-	-	12	-	-
	Упр8-026/20 от 29.12.2020 ПО АСДОБ	2	2	-	-	-	-
	Упр 8-071/16 от 01.12.2016 за ПО "АИС Аналитика"	1	-	-	1	-	-
	Дивиденды выплаченные	16	-	-	930	-	-
2	ООО "УСТЮГГАЗ"	15	-	-	829	-	-
	Дивиденды выплаченные	15	-	-	829	-	-
3	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ПЕНЗА "	200	-	17	200	-	17
	Аренда нежилых помещений	200	-	17	200	-	17
4	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ"	394	33	-	-	-	-
	464/19 от 24.12.2019 Информационно-технологическое сопровождение АИС "Аналитика", АИС ГРО, АНТ:АСДОБ	394	33	-	-	-	-
5	ООО "ГАЗЭНЕРГОИНФОРМ"	350	-	-	353	5	-
	Агентский договор А/2015/78 от 31.12.2015	350	-	-	353	5	-
6	ООО "ГАЗПРОМ ЕРЦ"	11	11	-	-	-	-
	01-1-2020-182 от 18.06.2020 Оказание услуг по осуществлению функций расчетного центра	11	11	-	-	-	-
7	ООО "ГАЗРЕГИОНЛИЗИНГ"	-	-	-	822	-	-
	1274-Л от 18.10.2016 Лизинг автотранспорта	-	-	-	349	-	-
	1275-Л от 18.10.2016 Лизинг автотранспорта	-	-	-	143	-	-
	1276-Л от 18.10.2016 Лизинг автотранспорта	-	-	-	144	-	-
	1274-Л/П2 от 30.09.2019 договор купли-продажи (выкупа) автотранспортных средств	-	-	-	123	-	-
	1275-Л/П2 от 30.09.2019 договор купли-продажи (выкупа) автотранспортных	-	-	-	-	-	-



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2020 год

№ п/ п	Вид операций	2020 год			2019 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительно м выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершнным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительно м выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершнным на конец отчетного периода операциям	
			Задолженност ь Общества	Задолженност ь Обществу		Задолженност ь Общества	Задолженност ь Обществу
	средств						
	1276-Л/П2 от 30.09.2019 договор купли-продажи (выкупа) автотранспортных средств	-	-	-	32	-	-
8	АО "СОГАЗ"	512	-	-	536	-	-
	Страхование имущества	2	-	-	2	-	-
	Страхование КАСКО	97	-	-	98	-	-
	Страхование ОСАГО	413	-	-	436	-	-
	ИТОГО	1 510	46	17	3 683	5	17

В отношении прочих хозяйственных Обществ резерв по сомнительным долгам не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

Информация о денежных потоках Общества с основным обществом и прочими связанными сторонами приведена в Отчете о движении денежных средств.

57. Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец АО «Метан» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Акционерами АО «Метан» являются:

- АО «Газпром газораспределение Пенза» - доля 28,30% уставного капитала;
- АО «Газпром газораспределение» - доля 21,77% уставного капитала;
- ООО «Устюггаз» - доля 19,38% уставного капитала;
- остальные акционеры Общества с долей уставного капитала менее 5%.

Участниками ООО «Устюггаз» являются:

Единственным участником ООО «Устюггаз» является АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие» - доля 100% уставного капитала. При раскрытии информации акционеров в отношении АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие» не выявлен конечный бенефициарный владелец, который может контролировать действия АО «Метан».

Акционерами АО «Газпром газораспределение Пенза» являются:

- АО «Газпром газораспределение» - доля 69,79% уставного капитала;
- АО «Кузнецкмежрайгаз» - 1 758 акций (доля - 5,08%);
- ООО «Устюггаз» - 4 493 акции (доля - 12,98%);



- ЗАО «Сититрейд» - 1 976 акции (доля - 5,71%);
- 175 акционера Общества с долей уставного капитала менее 5%.

При раскрытии информации акционеров в отношении АО «Кузнецкмежрайгаз», ЗАО «Сититрейд» не выявлен конечный бенефициарный владелец, который может контролировать действия АО «Метан».

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля - 99,905%);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,095%).

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

Единственным участником ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является ПАО «Газпром».

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте www.gazprom.ru ежеквартальных отчетов.

58. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, главного бухгалтера, членов совета директоров.

тыс. руб.			
№ п/п	Виды вознаграждений	за 2020 год	за 2019 год
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	2 194	2 567
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	2 194	2 567
	оплата труда	1 386	1 368
	отпускные	70	165
	премии	514	856
	единовременная стимулирующая выплата к отпуску	114	68
	прочие выплаты	-	-
	выплаты по договорам ДМС	-	-

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

№ п/п	Виды вознаграждений	за 2020 год	за 2019 год
	выплаты членам совета директоров	110	110
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
4	Удержанная из оплаты труда и прочих выплат сумма НДФЛ	285	334
5	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	652	708

59. Условные факты хозяйственной деятельности

Исходя из субъективной оценки фактов хозяйственной деятельности Общества с точки зрения существенности их влияния на уменьшение либо увеличение в будущем экономических выгод организации, отсутствуют основания для включения информации о каком-либо из них в бухгалтерскую отчетность за 2020 финансовый год.

Судебные разбирательства

В 2020 году к контрагентам Общество предъявило иски, по которым ведутся судебные разбирательства. За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 к контрагентам было предъявлено:

- 4 претензии на сумму 70,02 тыс. руб.;
- 23 исковых заявления на сумму 303,73 тыс. руб. По решениям судов взыскано по искам в 2020 году 238,71 тыс. руб.

Претензионная работа полностью была отработана в 2019 году, в количестве 629 штук. Оплачено в 2020 году по претензиям и искам 429,15 тыс. руб.

В 2019 год к Обществу был предъявлен иск о признании недействительным решения Совета директоров от 14.06.2018 по вопросу «Об утверждении организационной структуры» Общества (Протокол №26/1). По состоянию на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год судебное разбирательство было не завершено. Решение Совета директоров, принятое с соблюдением норм Федерального закона от 26.12.1995 № 208 «Об акционерных обществах» и Устава Общества, не нарушает прав и законных интересов акционеров Общества.

Согласно решению Арбитражного суда Пензенской области от 26.06.2020 Дело № А49-9892/2019 судом был принят отказ от иска в части требования об обязании Общества обеспечить исполнение мероприятий, связанных с признанием решения Совета директоров от 14.06.2018 недействительным, включая обратный прием персонала, заключение договоров на техническое обслуживание и ремонт объектов газораспределительной сети и газового оборудования. Производство по делу в указанной части прекратить. Исковые требования о признании недействительным решения Совета директоров Общества от 14.06.2018 по вопросу «Об утверждении организационной структуры Общества» (протокол № 26/1) оставлены без удовлетворения.



60. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2020 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имелось фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

По результатам деятельности Общества за отчетный 2020 год, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, дивиденды не объявлялись.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений отсутствовали.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, существенные судебные решения не принимались.

61. Информация по сегментам

В отчетном периоде Общество не размещало ценные бумаги, решение о раскрытии информации по сегментам, ввиду их отсутствия не принималось.

62. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде и в период с 01.01.2021 по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерений о прекращении какого-либо вида деятельности. В период до 12.02.2021 уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности.

63. Риски хозяйственной деятельности

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

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.



На основании информации, доступной на дату утверждения настоящей финансовой отчетности, руководство предприятия приняло все возможные меры по минимизации влияния существующих рисков на деятельность Общества в будущем.

Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния пандемии на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления – значительно различаются.

АО «Метан» оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание следующие предпосылки:

- основным арендатором всего имущественного комплекса является АО «Газпром газораспределение Пенза», который осуществляет свою деятельность на основании государственного регулирования тарифов по основной операционной деятельности, что позволяет прогнозировать доходы Общества от сдачи имущества в аренду;
- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие валютного риска (доходы и расходы Общества, а также монетарные активы и обязательства выражены в российских рублях);
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений, направленных на ограничение распространения COVID-19.

При этом, неопределенность в отношении будущих условий деятельности Общества и ее контрагентов сохраняется, дополнительный риск может заключаться в затяжном характере пандемии, сроки и характер влияния которой не представляется в настоящее время возможным прогнозировать с достаточной степенью надежности.

Общество продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации и реагировать соответствующим образом, а именно:

- работать в контакте с органами власти на федеральном и региональном уровнях для сдерживания распространения коронавируса и предпринимать все необходимые меры для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья своих работников и контрагентов;
- выполнять мероприятия по обеспечению реализации приоритетных инвестиционных проектов и финансовой устойчивости Общества;
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии пандемии на экономику Российской Федерации, на деятельность основных контрагентов Общества;
- инкорпорировать такую прогнозную и фактическую информацию в свою оценку возможного воздействия изменяющихся микро - и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Коронавирусная инфекция не оказала значительного влияния на прогнозируемые показатели маржинальности по АО «Метан» на 2020 год.



Работа Общества, в условиях возможного распространения коронавирусной инфекции, направлена на усиление системы внутреннего контроля.

Характер и степень влияния условий COVID-19 не оказал негативное влияние на процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2020 год. В процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2020 год не было внесено существенных изменений.

Условия COVID-19 не повлияли на оценку рисков искажения бухгалтерской отчетности.

Риск искажения бухгалтерской отчетности низкий.

Существенные изменения в общие средства контроля в информационных системах (в том числе в целях снижения риска несанкционированного доступа к ИТ-системам) в связи с осуществлением деятельности в условиях COVID-19 внесены не были.

По нашему мнению, какие-либо события или условия, связанные с распространением коронавирусной инфекции, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Работа Общества в 2020 году в условиях возможного распространения коронавирусной инфекции показала на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Планы руководства относительно будущих действий в связи с оценкой способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность не зависят от действия третьих лиц (например, от возобновления или реструктуризации кредитных линий кредиторами или мер государственной поддержки).

По нашему мнению, какие-либо события после отчетной даты, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2020 год в частности:

- пересмотр сроков выплат по кредитам или списание таких выплат кредиторами в рамках реструктуризации задолженности;
- существенные изменения процентных ставок или валютных курсов, влияющих на способность Общества обслуживать долг;
- значительное ухудшение условий кредитования, влияющее на возвратность займов, кредитов;
- погашение дебиторской задолженности;
- прогнозируется снижение прибыли;
- сокращение штатов Общества;
- возникновение затрат на реструктуризацию;
- ожидаются выгоды от мер государственной поддержки;
- имеют место или ожидаются судебные разбирательства, претензии, иски (например, в связи с расторжением клиентом договора по причине заявленных обстоятельств непреодолимой силы);
- иное

отсутствуют.



Акционерное общество «Метан»

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

Правовое регулирование отношений в сфере газоснабжения и газификации продолжает оставаться стабильным и определенным, а принимаемые органами государственной власти антикризисные меры являются, в основном, сбалансированными и носят временный характер, что позволяет Обществу осуществлять планирование своей деятельности, продолжать непрерывную работу по предоставлению в аренду газовых сетей и прочего имущества АО «Газпром газораспределение Пенза» для обеспечения необходимого для жизнедеятельности региона процесса транспортировки природного газа потребителям, в том числе населению, в условиях возможного распространения коронавирусной инфекции, в не зависимости от сложившейся сложной экономической ситуации в стране.

Генеральный директор

И.Н. Борисов

Главный бухгалтер

И.Н. Данова

12 февраля 2021 года

